
Fra: Preben Buchholtz Hansen [Preben.B.Hansen@ToldSkat.dk]
Sendt: 11. maj 2004 08:53
Til: Preben Buchholtz Hansen; Reino Nielsen; Kent D Sørensen; Ove Ravn; Anders Wollenberg Poulsen; Vagn Pedersen; Kenn Hoffmann Jensen; Jørgen Eggert; Mia Evy Pedersen; Kurt E Enok; Boris Frederiksen; Martin Vollmer
Emne: Aktion "Gul feber" - Konklusionsreferat fra mødet den 14. april 2004
Prioritet: Høj
Følsomhed: Fortrolig

GUL FEBER – Momskarruselsvig

Konklusionsreferat fra møde den 14. april 2004

Mødedeltagere:

- [Reino Nielsen](#), styrelsen
- Boris Frederiksen og Per Clausen, Kammeradvokaten (Boris vil du give Per en mailkopi).
- Per Varnholst, SØK
- [Ove Ravn](#), [Vagn Pedersen](#), TS Sydsjælland
- [Kenn Hoffman](#), [Jørgen Eggert](#), [Preben Buchholtz](#), TS Nordsjælland-Bornholm
- [Mia E. Pedersen](#), [Martin Volmer](#), TS København

Momskarruselsvig – Aktion "Gul feber".

- Status på de konkrete sager i de 3 ToldSkat områder blev gennemgået. (Ej medtaget her, da det er dokumenteret i sagerne). *Referatet er derfor uden navne på de personer og virksomheder der undersøges – men alene på "strategisk niveau"..*
- Der blev orienteret om mødet mellem ToldSkat og Intel, hvor Intel fraud unit fortalte om forfalskede CPU'er / processorer. Eksempler af forfalskede processorer og måden de pakkes på er videregivet til toldmedarbejderne i lufthavnen.
- Bondhouse sagen / modellen blev overordnet gennemgået – men da det alene er en administrativ klagesag i fra en administrativ enhed i England, kan man i Danmark formentlig højst bruge model som inspiration.
- Bevisførelse for konplotteorier er vanskelige – men formentlig vigtig at have fokus på.
- TS København har haft møde med det norske SØK, og de fik i den anledning konkrete informationer om en stor dansk virksomhed, som skal undersøges videre. Giver formentlig grundlag for at der kan køres sager.
- En konkret sag fra TS Sydsjælland er meget aktuel og spændende, da der som led i den formodede karrusel er et selskab som skal have udbetalt ca. 1.7 mio. kr. p.g.a. indgående afgift (købemoms). Disse penge skal udbetales den 30. april 2004. Det blev i den forbindelse aftalt, at der skal foretages yderligere undersøgelser, og pengene skal ikke frigives, før medio maj 2004. Det betyder, at fristen for betaling af moms pengene til virksomheden overskrides, hvilket kan medfører renter til virksomheden. Dog er det vigtigere at få fuldendt undersøgelser og konstaterer om der sker indbetaling fra det "næste" led i kæden den 10. maj 2004. Det vil vise, om TS var udset til at blive snydt.

Hjemler til at tilbageholde moms udover de 21 dage blev drøftet (momsloven contra opkrævningsloven).

- Der blev orienteret om det engelske skanningsprojekt – som sandsynligvis kan bruges i "Gul feber" aktionen. Told- og Skattestyrelsen og TS København arbejder videre med det.

Overordnet set i forhold til strategien aftalt på mødet i marts måned blev følgende aftalt:

- **Alle muligheder skal fortsat holdes åbne**, og det er vigtigt, at der er hurtig aktion når forskellige virksomheder optræder i disse "nye" momskaruseller.
- **De kendte selskaber og personer skal fortsat følges tæt / overvåges** i forhold til handler der kan være en mulig / kommende momskaruselsag.
- Der skal lægges **profiler ind i toldsystemet** på alle relevante firmaer og varetyper /-koder m.v. Vurderes af projektgruppen / tovholderne fra sag til sag. Store anerkendte virksomheder skal ikke omfattes af profilerne.
TS Nordsjælland-Bornholm er ansvarlig for at få lagt profilerne ind.
- Strategi i forbindelse med profiler i toldsystemet har været afprøvet, og har givet en god effekt, idet der er stoppet forfalskede varer (ubrugelige plagiater), og dårlige Ram-moduler – og samtidig stoppet virksomheden.
Det skal dog præciseres, at toldprofil strategien i forhold til individuelle sager / virksomheder skal overvejes nøje, så en toldprofil ikke intervenserer i en anden strategi. Vigtigt at der tales med alle TS interessenter herom, sagsbehandlere, toldmedarbejderne m.v.
Alle skal forstå baggrunden for aktion gul feber, og de "redskaber" der søges brugt for at stoppe og komme på forkant med mulige momskaruseller.
- **Varemærkeforfalskning eller udtagning af varer som vareprøve – skal ad hoc bruges.**
- **Fortsat målet, at kunne følge en varer hele karrusellen rundt, for ad den vej at have argumenter i forhold til værdiansættelser, varens ægthed m.v.**
- Det er fortsat meget vigtigt, at der sker **kontrolkoordinering internt i øko-krim regi og eksternt til andre TS kolleger. DIPSY / VK.**
Alle selskaber m.v. der undersøges skal registreres i DIPSY / udbetalingsstop i VK – så det sikres, at der koordineres.
Koordinering via TSS, planlægningskontoret og telefonisk kontakt er essentiel.
- **Varsler.** Der skal overvejes at laves relevante varsler på persongalleriet (registrering af nye selskaber og fogedforretninger).

Håber det på overordnet niveau var udtryk for det vi drøftede og aftale.

Beklager det lidt forsinkede referat – der er jo allerede løbet meget "vand i åen" siden mødet.

Med venlig hilsen

Preben Buchholtz
ToldSkat Nordsjælland-Bornholm
Revisionsgruppe 1
Telefon: 723 72000
Direkte tlf. 723 76237
Mobil tlf. 2222 4511
Mail: Preben.B.Hansen@ToldSkat.dk
