

Se til Holland



Foto: Johnny Arthon Wichmann

Økokrim: I Danmark kræver sager om økonomisk kriminalitet normalt et tæt samarbejde mellem SKAT, politi og anklagemyndighed. Et samarbejde, der ind i mellem kan være lidt "belastet" af forskelle i kompetencer og prioriteringer hos myndighederne. Men sådan behøver det ikke at være, fortæller Helle Krogh, som har været på Fiscalis-besøg i Holland. Her løser man hele opgaven i en særlig enhed i skatteforvaltningen.

På mange områder er Holland et af de lande, vi normalt sammenligner os med – og af god grund. Der er nemlig ganske mange lighedspunkter mellem Holland og Danmark.

Også når det gælder skatteadministrationen. I Holland er skatte- og toldadministrationen nemlig som i Danmark samlet til en enhedsorganisation.

På ét afgørende punkt er der dog en forskel mellem Holland og Danmark. Når det gælder bekæmpelse af økonomisk kriminalitet, sker det i Danmark i et samspil, hvor både SKAT, politiet og anklagemyndigheden spiller klart afgrænsede roller. I Holland har man derimod valgt at samle beføjelserne i en særlig enhed

under skatteforvaltningen, som er såvel revisions-, efterforsknings- og anklagemyndighed i sager om økonomisk kriminalitet. En model, som mange økokrim-medarbejdere i SKAT kunne sukke både højt og længe efter ville brede sig til Danmark.

Alt i én hat

Til daglig er det SKATs lokaler i den gamle amtsgård i Højbjerg ved Aarhus, som er rammerne for Helle Kroghs arbejde med bekæmpelse af økonomisk kriminalitet i Økokrim 2. Men i marts 2010 var hun fire dage på et Fiscalis-besøg hos skattemyndighederne i Holland.

Værterne var FIOD-ECD – på hollandsk står det for: "Fiscale Inlichtingen- en OpsporingsDienst en Economische ControlDienst", som frit kan oversættes til Fiskalt informations- og undersøgelsesservice og økonomisk revision. En særlig enhed i den hollandske skatte- og toldadministration, som samler de beføjelser omkring bekæmpelse af økonomisk kriminalitet, som i Danmark er placeret hos Økokrim i SKAT, hos politiets afdelinger for økonomisk kriminalitet og hos Statsadvokaten for særlig økonomisk kriminalitet.

"Jeg havde hørt fra en kollega, at Holland er langt fremme omkring bekæmpelse af økono-

Helle Krogh tog på Fiscalis-udveksling i Holland, og blev så begejstret over de hollandske skattemyndigheders muligheder for at behandle sager om økonomisk kriminalitet, at hun mener, de kunne danne inspiration for Danmark.

misk kriminalitet – og samtidig er det et land, der minder meget om Danmark”, fortæller Helle, som besøgte FIOD-ECD sammen med kolleger fra Frankrig, Spanien, Sverige, Østrig og Slovakiet.

Inden besøget havde hun fået et program for, hvad der skulle ske de fire dage, men ud over det viste hun ikke meget om FIOD-ECD.

Sørenheden blev oprettet efter 2. verdenskrig for at bekæmpe økonomisk kriminalitet – og har siden bl.a. ved sammenlægning fået tilført flere opgaver. I dag løser FIOD-ECD derfor en række opgaver – også for andre end det Hollandske skattevæsen. Ud over svindel-sager indenfor skat, moms og told er det også opgaver omkring svindel i forbindelse med konkurser, svindel indenfor den finansielle sektor, korrupsion i den private sektor samt hvidvask. Oveni er der en række it-opgaver under FIOD-ECD – bl.a. dataspejling i forbindelse med sager om økonomisk kriminalitet.

I løbet af besøget kom Helle rundt i de forskellige afdelinger, bl.a. i Utrecht og Amsterdam, og fik et rigtigt godt – men også hurtigt – indblik i, hvordan man arbejder i FIOD-ECD.

Helle fortæller, at der i alt er ca. 900 efterforskere hos FIOD-ECD.

”Det kan lyde af meget, men når man sammenligner med, at Holland er ca. tre gange så store som os – og lægger sammen, hvad der er i Økokrim, i SØK (Statsadvokaten for særlig økonomisk kriminalitet, Red.) og hos politiet, som beskæftiger sig med økonomisk kriminalitet – så er de ikke bedre bemanded end os.”

Skal brænde for sagen

I Danmark kan samarbejdet med politiet og anklagemyndigheden i økokrim-sagerne ind i mellem være lidt af en udfordring. Ikke mindst for SKAT, som ikke selv kan føre sagerne helt til dørs. Helle blev derfor meget inspireret af den måde, man har valgt at samle opgaverne i Holland.

”Jeg synes ikke altid, at systemet med samarbejde med politiet fungerer særlig hensigtsmæssigt. Derfor var det godt at få nogle erfaringer med, hvordan det fungerer andre steder”, siger Helle – som understreger, at hun ikke skal gøre sig til fortæller for, om opgaverne skal samles hos SKAT – som i Holland – eller måske i en specialenhed i politiet, hvor der

også ansættes medarbejdere med regnskabsmæssig kompetence.

”Men en større enhed, som kan behandle sagerne, som har de forskellige kompetencer og som får de beføjelser, som politiet har i dag”, siger hun – og peger på, at FIOD-ECD har de samme beføjelser som politiet omkring bekæmpelse af økonomisk kriminalitet.

”Det eneste, de ikke har, er egne fængsler – og så bærer de heller ikke våben. Men de har de samme beføjelser som politiet. Derfor er der også noget konkurrence mellem FIOD-ECD og politiet om de ”gode sager” – dem beholder politiet selv, hvis de er startet der”, fortæller Helle – som understreger, at FIOD-ECD dog generelt har et godt samarbejde med politiet og bl.a. trækker på deres assistance, når de skal på ransagning i sager, hvor de forventer at møde fysisk modstand.

”Og det er det almindelige retssystem sagerne skal igennem, så her har FIOD-ECD og politiet de samme problemer med ventetid.”

Helle tilføjer, at selvom FIOD-ECD er en del af det Hollandske skattevæsen, så arbejder enheden meget selvstændigt – bl.a. når der sker visitering af de sager, som kommer fra skattevæsenet. Det er bestemt ikke alt, der kommer fra det ”almindelige” skattevæsen, som FIOD-ECD går videre med.

”De har også en begrænset kapacitet, så de kan kun tage de bedste sager”, fortæller Helle – som dog bestemt ser langt flere fordele end ulemper ved at samle behandlingen af sager om økonomisk kriminalitet ved én enhed.

”De behandler kun sager om økonomisk kriminalitet, og medarbejderne har ekspertisen og lysten til at arbejde med den slags sager”, siger Helle – og understreger, at det er en stor fordel.

”Vi brænder jo for økokrim – men det er ikke altid vores samarbejdspartnere ved politiet og anklagemyndigheden på samme måde brænder for den type sager. Men erfaringerne fra Holland viser, at det godt kan lade sig gøre”, slutter Helle Krogh.

Brug Fiscalis!

Udveksling: Søg på Fiscalis, lyder opfordringen fra Helle Krogh.

Det var nysgerrigheden for at se, hvordan arbejdet foregår i andre lande – og samtidig få nye erfaringer, der fik Helle Krogh til at søge på et Fiscalis-besøg i Holland.

”Det er helt klart anbefalelsesværdigt. Det er enormt udviklende – og jeg vil gerne søge Fiscalis igen”, fastslår Helle, der samtidig giver det videre som en opfordring til kollegerne i SKAT.

Sproget – ofte engelsk – ser hun ikke som noget problem. Heller ikke selvom et Fiscalis-besøg kræver udarbejdelse af en rapport som kvittering for opholdet.

”Man skal ikke være bange for det, selvom man ikke er en ørn i engelsk. Man skal bare kaste sig ud i det – og når jeg kan, kan alle, der har haft almindelig engelsk”, siger Helle med glimt i øjet. Hun understreger, at det er meget givtigt med den udveksling, der foregår mellem kolleger over hele Europa under EU’s Fiscalis-program. ”Vi har også talt om, at vi gerne vil have Fiscalis-besøg her i afdelingen. Det handler ikke bare om at komme ud at rejse”, understreger Helle.

ole