



Folketingets Erhvervsudvalg

ERHVERVS MINISTEREN

9. marts 2020

Besvarelse af spørgsmål 2 ad L 110 stillet af udvalget den 28. februar 2020 efter ønske fra Mona Juul (K).

ERHVERVS MINISTERIET

Slotsholmsgade 10-12
1216 København K

Spørgsmål:

Vil ministeren redegøre for, hvordan den foreslåede måde at beregne gebyrstørrelse på for hvidvasktilsyn for revisorer og ejendomsmæglere adskiller sig fra de øvrige sektorer, der betaler gebyr for hvidvasktilsyn - og oplyse hvor store forskelle i gebyrstørrelser, der er for revisorer og ejendomsmæglere set i forhold til de øvrige sektorer, der betaler gebyr for hvidvasktilsyn?

Tlf. 33 92 33 50
Fax. 33 12 37 78
CVR-nr. 10092485
EAN nr. 5798000026001
em@em.dk
www.em.dk

Svar:

Med den i lovforslaget foreslåede gebyrordning vil gebyret for godkendte revisorer og revisionsvirksomheder vedrørende hvidvasktilsynet i 2021 forventeligt udgøre ca. 2.275 kr. pr. revisor. Derudover betaler revisorerne i forvejen enten 3.620 kr. eller 4.275 kr., afhængig af virksomhedstypen, for revisortilsynet.

Gebyret vil med den i lovforslaget foreslåede ordning for godkendte ejendomsmæglere og ejendomsmæglervirksomheder for hvidvasktilsynet i 2021 forventeligt udgøre ca. 310 kr. pr. ejendomsmægler. Ejendomsmæglere betaler ikke for det øvrige tilsyn Erhvervsstyrelsen fører med sektoren.

Finanstilsynet er fuldt afgiftsfinansieret. Afgiften, som virksomhederne opkræves, dækker samtlige af Finanstilsynets udgifter til tilsynsvirksomhed. Afgiften for den enkelte virksomhed afhænger bl.a. af virksomhedens størrelse målt på specifikke omkostnings- eller indtægtstyper (f.eks. løn eller balancesum) i regnskabsåret for opkrævningen. For pengeinstitutter ligger afgiften Finanstilsynet opkrævede i 2019 i spændet mellem 2.000 kr. – ca. 84,5 mio. kr.

For så vidt angår advokater har Advokatsamfundet oplyst følgende, som jeg kan henholde mig til: ”Alle advokater i Danmark skal årligt betale bidrag til Advokatsamfundet, som blandt andet skal dække Advokatsamfundets omkostninger til udkørende tilsynsbesøg hos advokater, forberedelse og behandling af disciplinærsager samt telefonisk og skriftlig rådgivning af advokater. Bidraget for 2020 udgør 7.500 kr. eksklusiv moms. Alle advokater betaler samme beløb. Beløbet skal betales uanset advokaten det pågældende år har været underlagt tilsyn. Der betales således ikke et særskilt gebyr for tilsyn, herunder hvidvasktilsyn.

Advokatsamfundet har med virkning fra den 1. juli 2019 omlagt tilsynet med advokater til at være risikobaseret, og har ansat yderligere medarbejdere for at nå et mål om en fordobling af tilsynstrykket og en implementering af et hvidvaskspecifikt tilsyn.”

For så vidt angår spiludbydere har Skatteministeriet bl.a. oplyst følgende, som jeg kan henholde mig til: *"Spillemyndigheden opkræver årligt et samlet gebyr hos spiludbydere inden for hvert spilområde. Det samlede gebyrs størrelse afhænger af det konkrete spilområde, og gebyrniveauet er fastlagt med afsæt i kendte opgaver, den forventede intensitet og den relaterede risiko knyttet til de samlede tilsynsopgaver. Gebyret anvendes bl.a. til at udføre tilsyn med spiludbydernes forpligtelser ift. reglerne i lov om spil og hvidvaskloven.*

Gebyret for det samlede tilsyn med hhv. landbaserede kasinoer, væddemål og onlinekasino er fastlagt efter en trappemodell, hvor der tages udgangspunkt i spilleindtægtens størrelse for den enkelte spiludbyder i forhold til de i lov om spil fastlagte intervaller. Det mindste årlige gebyr er 50.000 kr., og det højeste årlige gebyr er 4,5 mio. kr.

Gebyret opkræves som hovedregel ved årets begyndelse. Størrelsen af det gebyr, der opkræves hos spiludbyderen, fastlægges på baggrund af spiludbyderens foregående års spilleindtægt, og ved den årlige opkrævning sker der en regulering af det foregående års betalte gebyr, såfremt spiludbyderens faktiske spilleindtægt i det foregående år har været lavere eller højere end det forudsatte i forbindelse med opkrævning af det årlige gebyr i årets begyndelse.”

Til forskel fra de øvrige sektorer er det foreslåede gebyr for hvidvasktilsyn med godkendte revisorer og godkendte ejendomsmæglere alene estimeret ud fra det forventede antal timer til forberedelse, gennemførelse og efterbehandling af et gennemsnitligt hvidvasktilsyn og dækker således alene udgifter til tilsyn. Øvrige opgaver relateret til hvidvasktilsynet, herunder f.eks. vejledning, internationalt arbejde mv., er bevillingsfinansieret via finansloven.

Med venlig hilsen

Simon Kollerup