

Finansdepartementet

Utkast till lagrådsremissen Samverkan mot penningtvätt och finansiering av terrorism

Fi2022/00740

Skatteverket tillstyrker att förslagen genomförs. Skatteverket lämnar dock vissa synpunkter.

I förslaget till 4 a kap. lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism anges bl.a. att Skatteverket utgör en sådan brottsbekämpande myndighet som kan delta i en samverkan mot penningtvätt och finansiering av terrorism (1 § andra stycket) och att minst en myndighet ska delta i en sådan samverkan (2 § tredje stycket). Skatteverket uppfattar - på sätt som gäller vid tillämpningen av lagen (2016:774) om uppgiftsskyldighet vid samverkan mot viss organiserad brottslighet - att inte enbart skattebrottsenheten kan delta i en samverkan, dvs. att även andra verksamhetsgrenar inom Skatteverket ska kunna delta i en samverkan mot penningtvätt och finansiering av terrorism (s. 55, 109 och 110 i utkastet).

Skatteverket uppfattar vidare att skattebrottsenhetens deltagande inte ska vara en förutsättning för att t.ex. Skatteverkets beskattningsverksamhet ska kunna delta i en samverkan. Vid tillämpningen av lagen om uppgiftsskyldighet vid samverkan mot viss organiserad brottslighet kan t.ex. Skatteverkets beskattningsverksamhet ingå i en myndighetsgemensam samverkan under förutsättning att det i samverkan ingår en brottsbekämpande myndighet (jfr prop. 2015/16:167 s. 34). Skatteverket anser att det i det fortsatta lagstiftningsarbetet bör förtydligas under vilka förutsättningar t.ex. Skatteverkets beskattningsverksamhet kan delta i en samverkan mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Detta remissvar har beslutats av generaldirektören Katrin Westling Palm och föredragits av rättsliga experten Olle Sundin. Vid den slutliga handläggningen har också följande deltagit: överdirektören Fredrik Rosengren, rättschefen Michael Erliksson, enhetschefen Tomas Algotsson och sektionschefen Eva Vidlund.

Katrin Westling Palm

Olle Sundin