

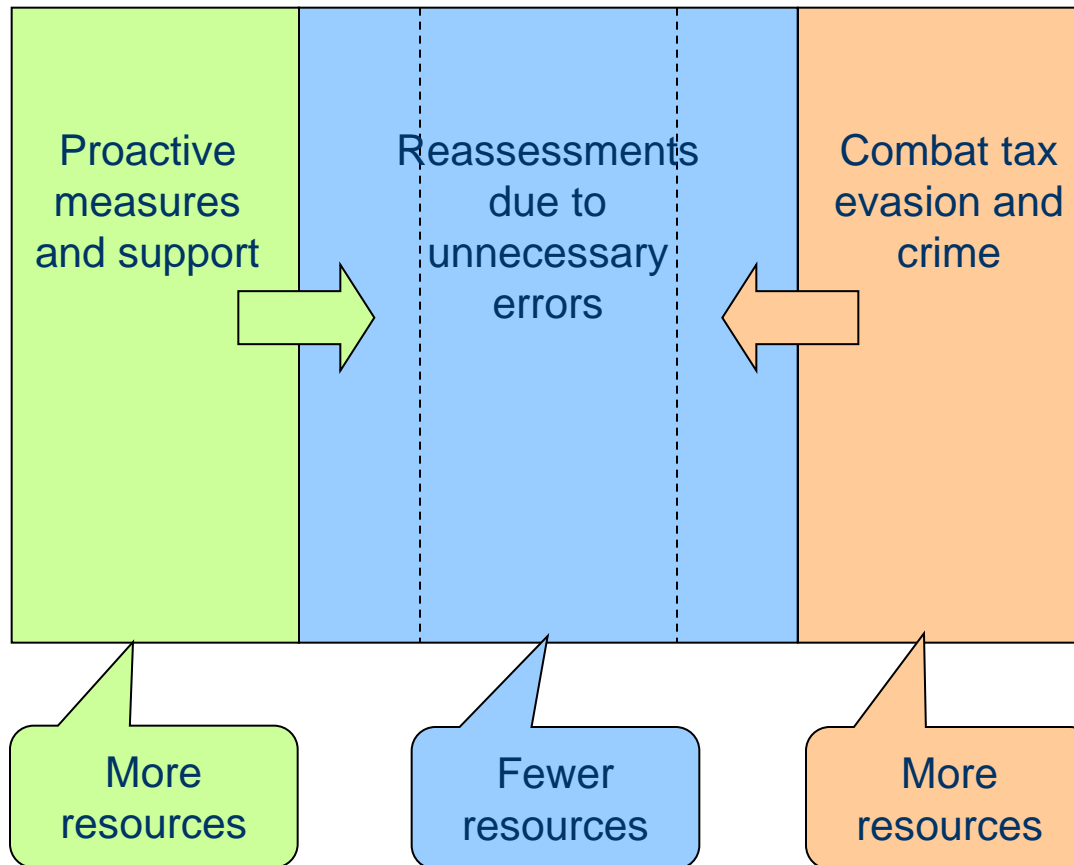
Severe Tax evasion and organized crime

Pia Bergman 2015-10-16



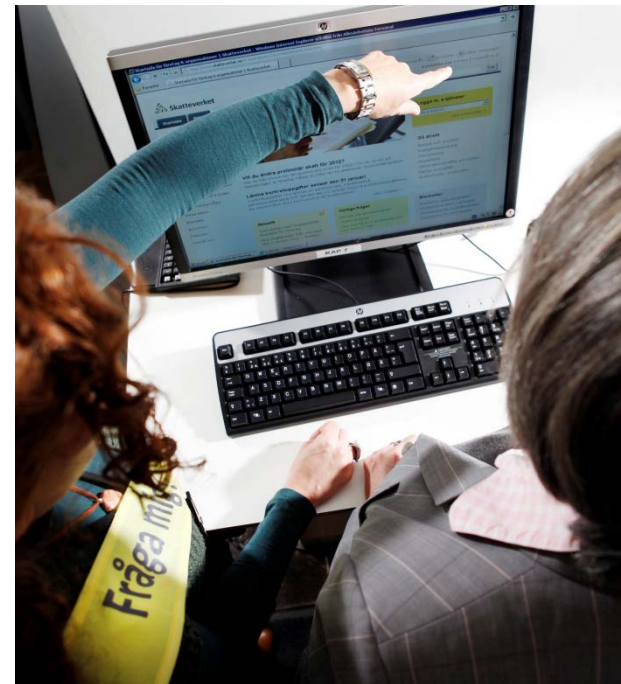
Our strategic direction

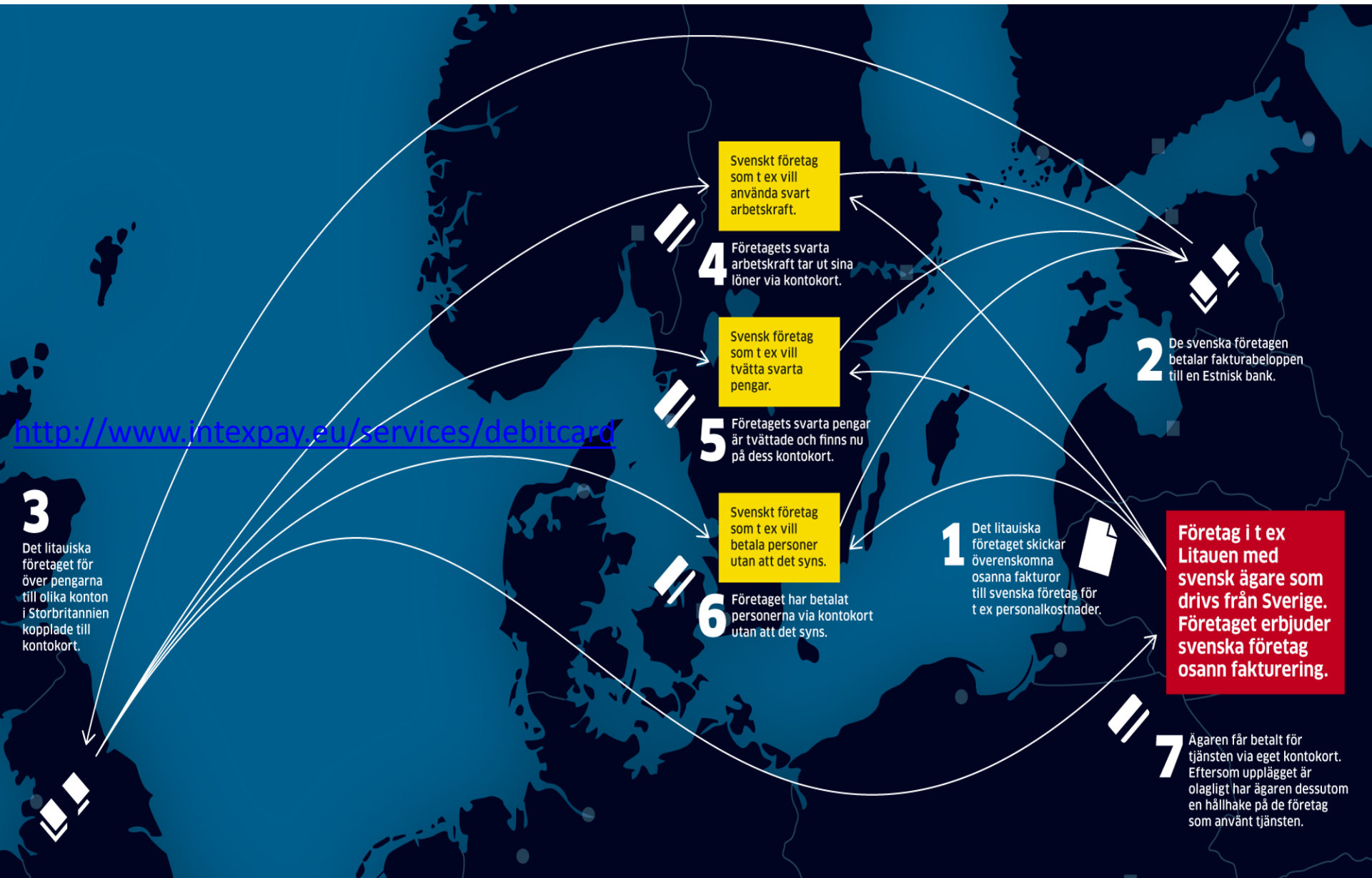
(Vision: A society where everyone is willing to do their fair share)



The Tax strategies

- Control
- Industry collaboration
- Prevention





Svenskt företag som t ex vill använda svart arbetskraft.

4 Företagets svarta arbetskraft tar ut sina löner via kontokort.

Svensk företag som t ex vill tvätta svarta pengar.

5 Företagets svarta pengar är tvättade och finns nu på dess kontokort.

Svenskt företag som t ex vill betala personer utan att det syns.

6 Företaget har betalat personerna via kontokort utan att det syns.

1 Det litauiska företaget skickar överenskomna osanna fakturor till svenska företag för t ex personalkostnader.

2 De svenska företagen betalar fakturabeloppen till en Estnisk bank.

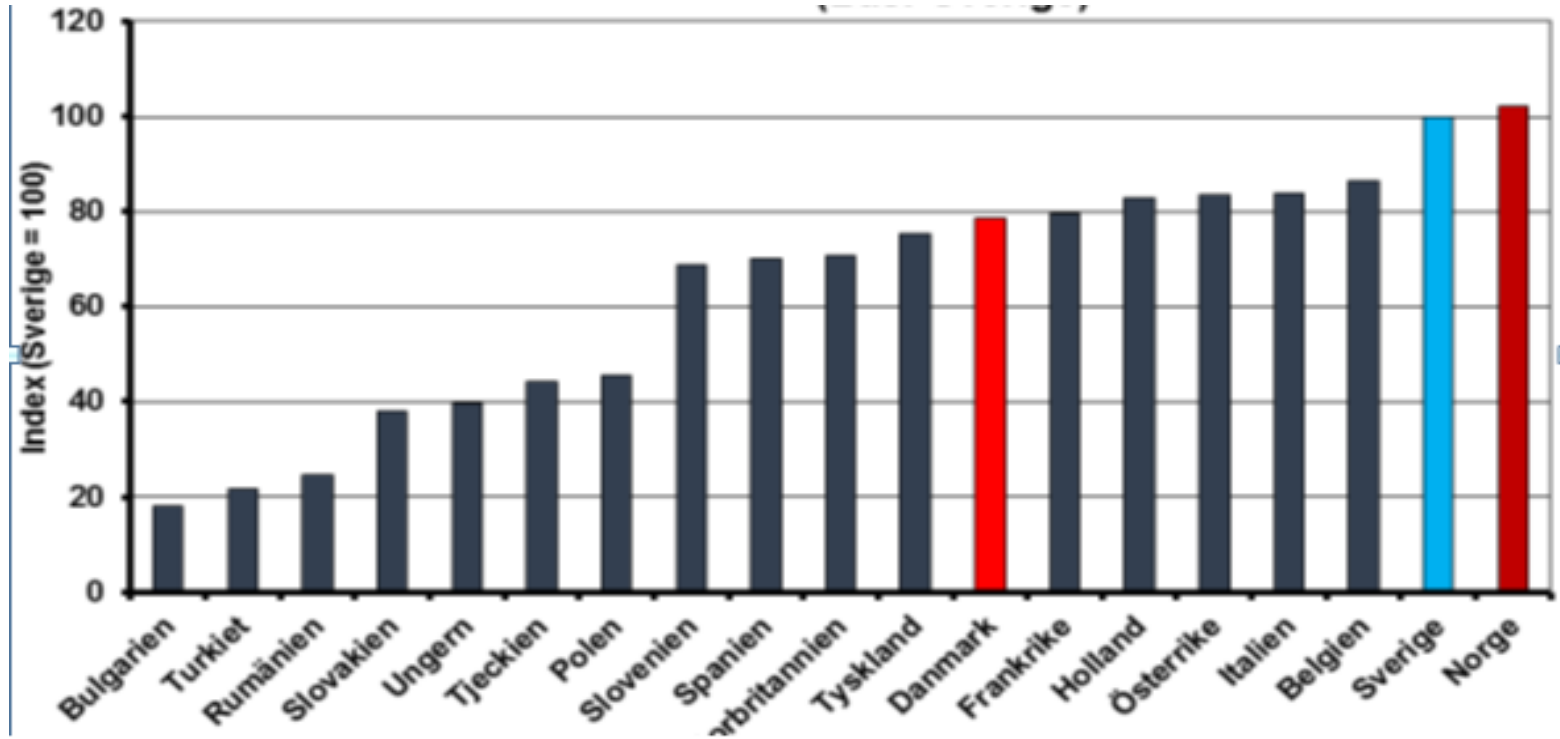
Företag i t ex Litauen med svensk ägare som drivs från Sverige. Företaget erbjuder svenska företag osann fakturering.

7 Ägaren får betalt för tjänsten via eget kontokort. Eftersom upplägget är olagligt har ägaren dessutom en hållhake på de företag som använt tjänsten.

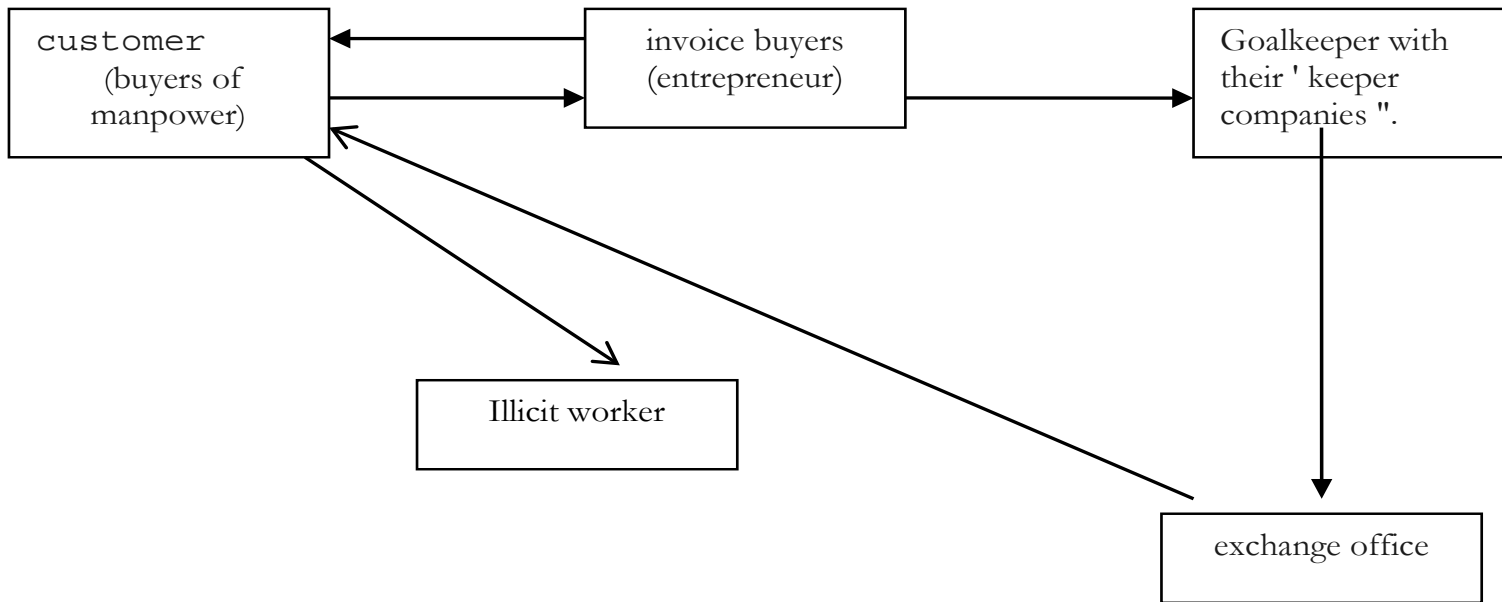
<http://www.intexpay.eu/services/debitcard>

3 Det litauiska företaget för över pengarna till olika konton i Storbritannien kopplade till kontokort.

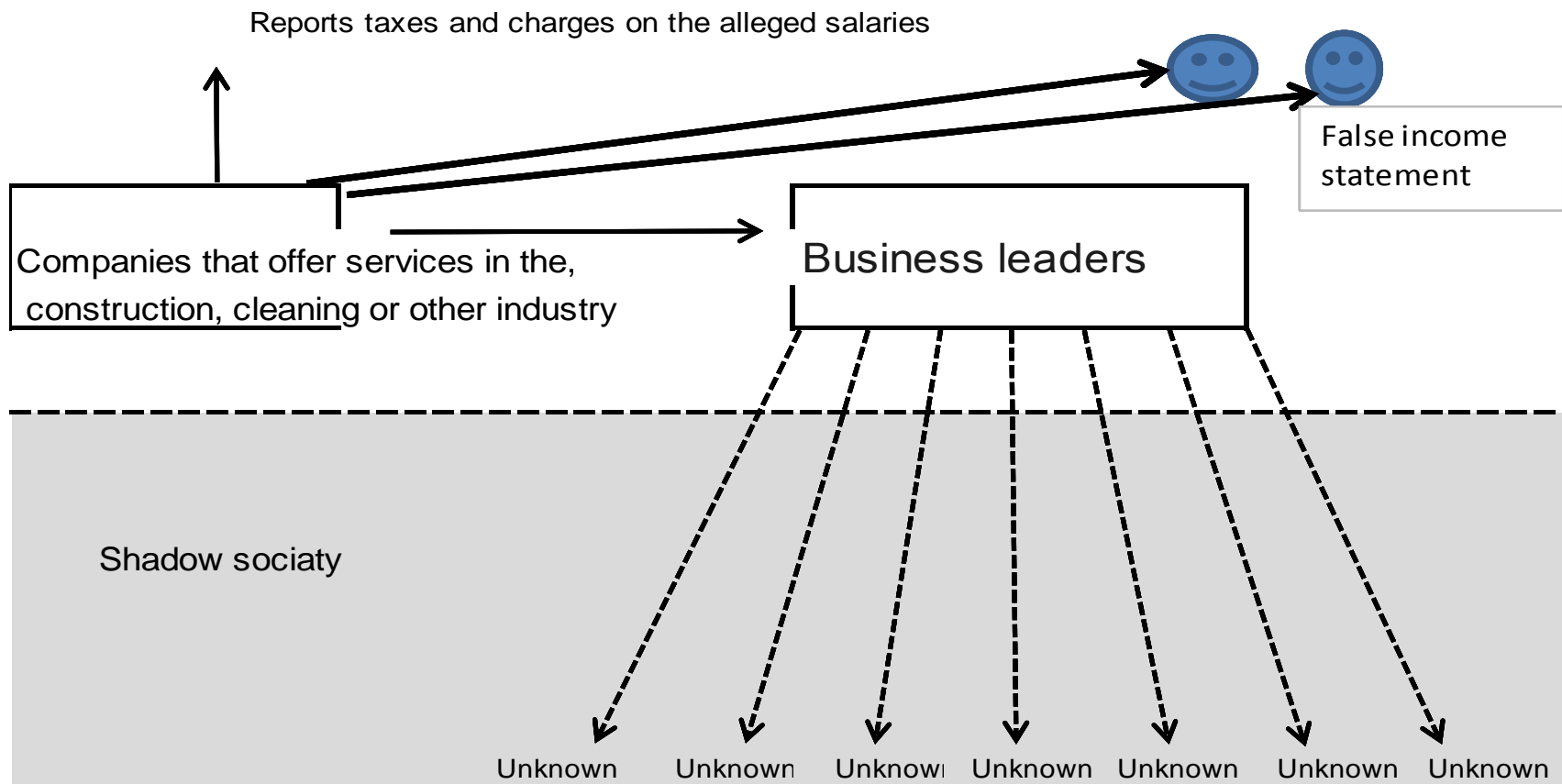
Truck driver's employment costs by country



Common approach to undeclared work



White salary goes black - false –income statement



The Agency's challenge is to prove what is happening

black wages
paid in
unreported
income

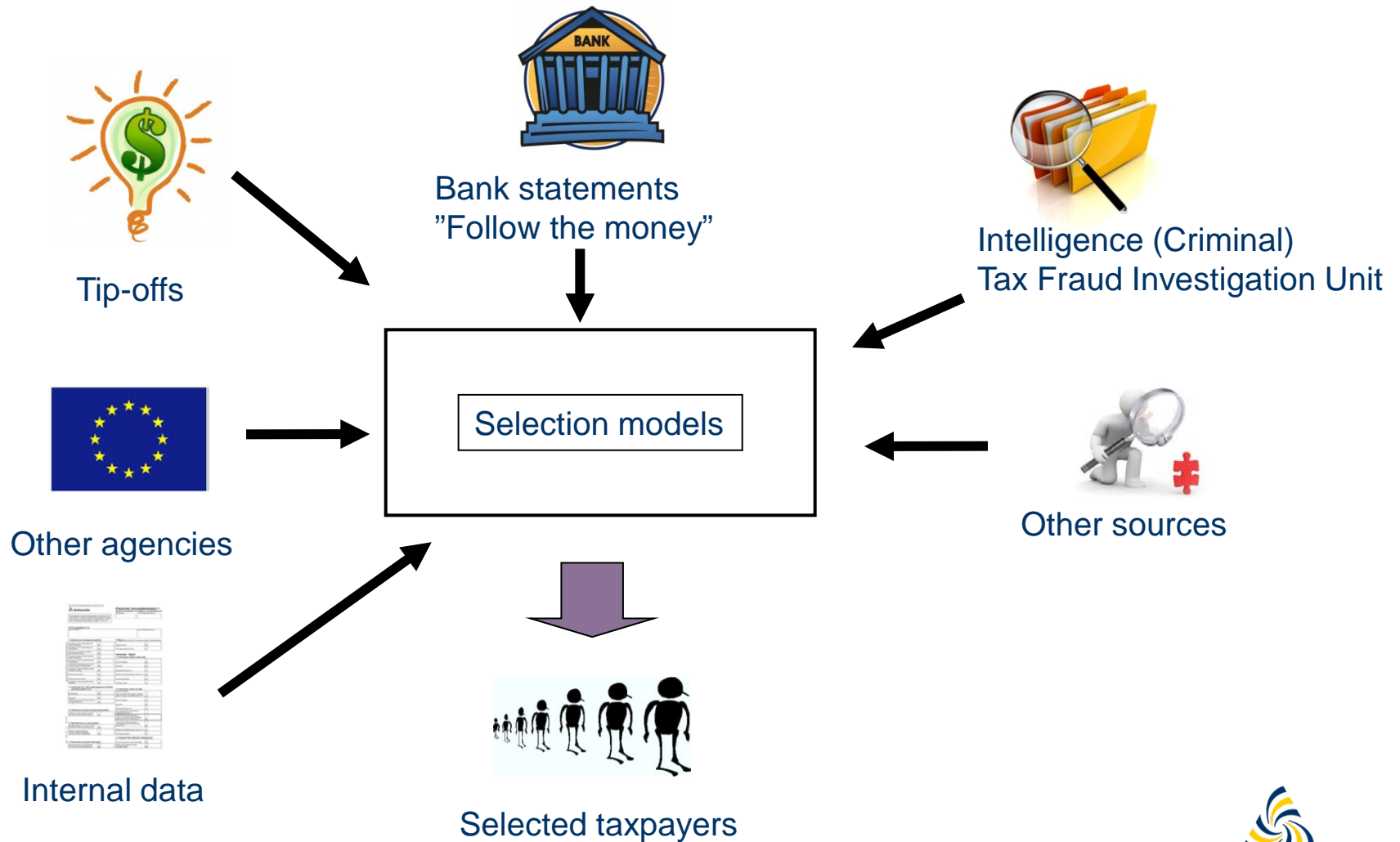
black wages
paid with false
invoices in the
accounting
records

False invoices
and payments go
through several
countries

False id, false
invoices, false
income statement
and payments go
through several
countries

Selection in compliance programme

”Severe tax evasion”



➤ rule change

- We want today's report of payroll taxes and withholding taxes shall be made at the individual level monthly
- We want the Swedish Tax Agency will have the opportunity to come out unannounced and control who work at the various workplaces (personal ledgers are now introduced in several industries and construction following 2016
- We want all companies operating in Sweden made visible - today, it is only voluntary registration of Swedish companies

Prevention

- what checks should be made before contracts
- what checks should be made during the contract period
- what do you do as an entrepreneur if you hired rogue trader

Questions

