

EKOBROTTSMYNDIGHETEN

FÖRETAG SOM BROTTSVÄRKTIG – VET DU VEM DU GÖR AFFÄRER MED?

Spot On 9 april 2024

Håkan Dahlgren



Ekobrottsmyndigheten
Swedish Economic Crime Authority

Samhällsutvecklingen har förändrat den ekonomiska brottsligheten och de kriminellas möjligheter att bedriva den



- Penningtvätt, nya betaltjänster, betalningsplattformar och kryptovalutor
- Ökade internationella kopplingar i brottsuppläggen och arbetslivskriminalitet kopplat till utländsk arbetskraft
- Möjliggörare i form av specialister med specifika kompetenser
- Utnyttjade identiteter, falska handlingar och målvakter
- Krypterad kommunikation
- Korruption, infiltration och mutor

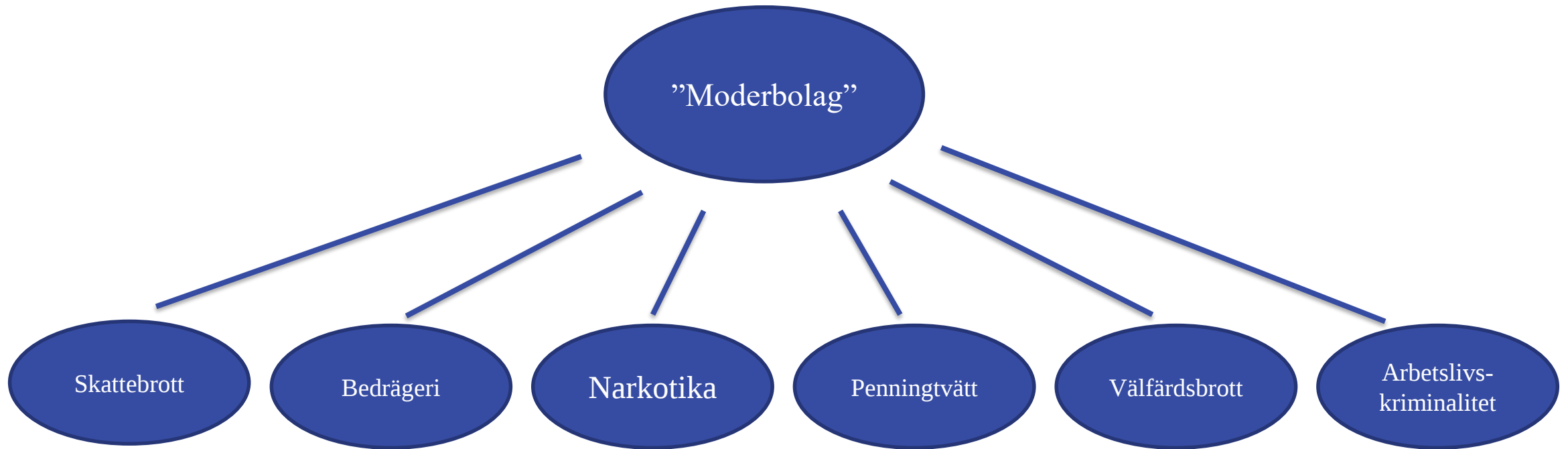
Omfattningen av ekobrott / kriminell ekonomi

- Svarta inkomster drygt 91 miljarder kronor per år
- Felaktiga utbetalningar från välfärdssystemet ca 13 - 16 miljarder kronor år 2021
- Bedrägerier ca 3,4 miljarder kronor i brottsvinster år 2021
- Den totala vinsten från narkotikahandeln i första led är ca 1,8 - 2,8 miljarder kronor per år
- Oredovisade inkomster 2021:
 - Restauranger och barer 6 miljarder kronor (11 %)
 - Livsmedel och tobakshandel 1 miljarder kronor (18 %)
- Skattefel punktskatter
 - Cigaretter 0,2 miljarder kronor
 - Alkohol 1,7 miljarder kronor

**Källor: Svarta arbetsinkomster, Skatteverket, 2020-02-06, Det svenska tillståndet, En antologi om brottsutvecklingen i Sverige, Amir Rostami, Jerzy Sarnecki, 2022, Myndighetsgemensam lägesbild organiserad brottslighet 2021, 2021-10-19, Rapport; Omfattningen av felaktiga utbetalningar från välfärdssystemen 2021, ESV 2023:22, Skatteverkets skattefelsrapport, 2020, De dödliga bedrägerierna, Polismyndigheten, NOA, NBC, 2022*

Företag som brottsverktyg

- Företag används för att dölja kriminella aktiviteter bakom en legal fasad
- Företag är en förutsättning för att begå vissa brott:
 - Bedrägerier mot kreditgivare
 - Valfärdsbrott
 - Skattebrott
 - Momsbedrägerier
 - Investeringsbedrägerier





Företag som brottsverktyg

Företag kan användas till

Intäkter genom falska fakturor

Penningtvätt – föra in brottsvinster in i den legala ekonomin

Tillskansa sig offentliga medel, tex anställningsstöd

Den enskilde kan få

Falsa individuppgifter som kan ge tillgång till föräldrapenning, sjukpenning, pension mm

Kreditmöjligheter

Lönegaranti vid konkurs

Brottsupplägg

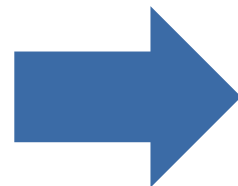
- **Falska individuppgifter**
- **Bedrägeri**
- **Momsbedrägeri**
- **Svarta löner**





Oseriösa aktörer har ofta lärt sig att ha fina fasader

- Registrerade för F-skatt
- Registrerade för moms
- Registrerade för arbetsgivaravgifter
- Inga restföringar (i alla fall inte i början)



Det behövs en fördjupad kontroll för att upptäcka dem!

Riskbaserat arbetssätt och förankring inom hela organisationen är nödvändigt



Kännetecknande för oseriösa aktörer

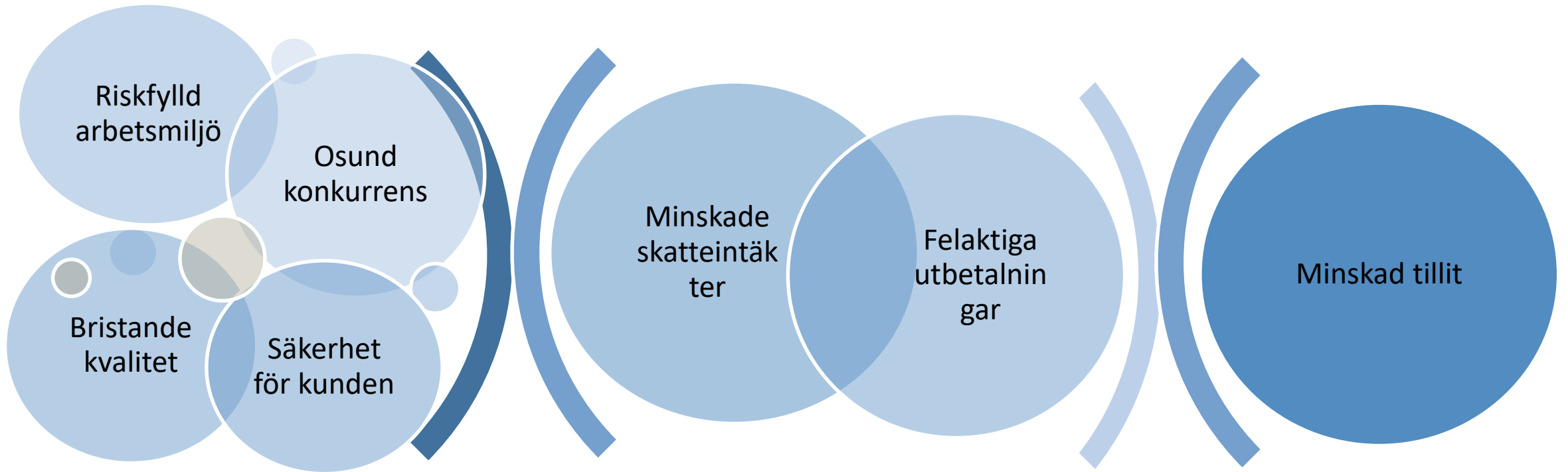
Uppläggen är både avancerade och komplexa till sin natur

Aktörerna uppvisar hög kunskap om våra myndigheters gällande regelverk, kontrollsystem och samverkan med varandra.

Aktörerna kombinerar regelöverträdelser inom flera områden och mot flera olika myndigheter och samhällsfunktioner på samma gång.

De olika delbrotten finansierar den fortsatta brottsligheten och hjälper samtidigt till att göra verksamheten hos den oseriösa aktören tillsynes legitim hos andra myndigheter.

Varför ska myndigheter, kommuner, regioner och företag förebygga ekobrott?



Överlever seriösa företag?

Välfärden minskar!

Hot mot demokratin?