

Omvärldsbevakning mars – maj 2021

Penningtvätt och finansiering av terrorism

Nyheter

Penningtvätt

Elliptic följer bitcoinspår efter utpressningsattacken mot Colonial Pipeline

Elliptic, 2021-05-14

Den cyberkriminella gruppering DarkSide attackerade Colonial Pipeline i USA med ett ransomware som resulterade i att verksamheten fick stängas ned vilket ledde till bränslebrist på flera platser i USA.

Bolaget betalade motsvarande 5 miljoner dollar för att låsa upp sina system. Företaget Elliptic som spårar betalningar i kryptovalutor har följt spåren efter brottsvinsten och analyserat vart pengarna tagit vägen. Enligt deras analys har delar av brottsvinsten skickats vidare till ett flertal växlare av kryptovaluta samt till "Hydra", den största kriminella marknadsplatsen på DarkNet.

<https://www.elliptic.co/blog/elliptic-follows-bitcoin-ransoms-paid-by-darkside-ransomware-victims>

Kommentar: Ransomware-attacker har i flera år ansetts som ett av de största cyberhoten både inom Europa och internationellt. Under pandemin har ökningen av utpressningsattacker eskalerat och drabbat både skolor, läkemedelsföretag och sjukhus som haft vitala roller i att få samhällen att fungera i kristid. Attacker mot kritisk infrastruktur visar hur sårbart vårt samhälle är för denna typ av hot.

NCA slår till mot internationellt penningtvättsnätverk

NCA, 2021-05-11

Åtta penningkurirer har gripits i Storbritannien vid en insats genomförd av National Crime Agency (NCA) som riktade in sig på ett nätverk som var misstänkt för att ha tvättat brottsvinster överstigande 50 miljoner pund. Tre män och fem kvinnor misstänks ha dolt stora mängder kontanter i sitt bagage på flygningar till Dubai från Heathrow och Manchester.

<https://bit.ly/3bx9TAW>

Kommentar: Smuggling av kontanter i transporter och användning av penningkurirer för att förflytta brottsvinster över landsgränser är ett förfarande som är svårt att upptäcka. Det kan användas av kriminella som ett led i penningtvätt eller för att finansiera pågående brottslighet, till exempel vid inköp av narkotika.

Konsthandeln har ett penningtvättsproblem. NFT kan göra det värre

Decrypt, 2021-05-08

Konsthandeln har länge haft problem med penningtvätt. FN har uppskattat den illegala konstmarknaden till ca 6 miljarder dollar. Ett nytt fenomen relaterad till en ny teknisk lösning kan göra detta problem värre. NFT (Non-fungible tokens) är ett digitalt värdebevis, baserat på blockkedjeteknik och som kopplas till ett virtuellt eller fysiskt

objekt. Nyligen har stora värden omsatts i den digitala konstvärlden med hjälp av NFT. <https://decrypt.co/70190/art-has-a-money-laundering-problem-nfts-could-make-it-worse?amp=1>

Kommentar: Kriminella är snabba på att anpassa sina metoder när nya möjligheter uppenbarar sig och där risken för att bli påkommen är liten. De plattformar som erbjuder handel med NFT är inte reglerade och har liten eller ingen kundkontroll, vilket gör att dessa handelsplatser kan utnyttjas av kriminella. Ett NFT-token kopplat till ett objekt kan enkelt slussas vidare till en annan person med liten möjlighet att spåra den slutliga innehavaren.

Tillgångar slussade genom Malta: Förvaltare i Miami får 4 år efter korrptionskopplingar till Venezuela

The Malta Independent, 2021-05-02
En förvaltare i Miami har dömts till nästan fyra års fängelse för sin roll i en konspiration som ledde till att 1,2 miljarder dollar förskingrades från Venezuelas statliga oljebolag. Brottsvinster från upplägget slussades genom skalbolag och bankkonton i Schweiz, Malta och Hongkong innan de placerades i lyxfastigheter i bland annat Miami och Spanien.

<https://www.independent.com.mt/articles/2021-05-02/world-news/Funds-funnelled-through-Malta-Miami-money-manager-gets-4-years-in-Venezuela-bribery-case-6736233117>

Kommentar: Upplägg som innefattar användning av skalbolag är ett återkommande modus kopplat till korrption och internationell penningtvätt. Skalbolag saknar ofta faktisk verksamhet, har nominella företrädare och är registrerade i jurisdiktioner med högre banksekretess, vilket gör dem till attraktiva verktyg för penningtvätt.

Två män åtalade för penningtvätt kopplat till romansbedrägerier

DOJ, 2021-04-26

De åtalade männen har tvättat brottsvinster från romansbedrägerier. En av huvudmännen hade minst 18 olika amerikanska bankkonton mellan januari 2015 och augusti 2020 vilka erhöll cirka 6 miljoner dollar i kontanter, checkar och banköverföringar. 3 miljoner dollar kan spåras till offer för romansbedrägerier, vilka ägde rum via kända sociala plattformar (match.com, tinder.com).

<https://www.justice.gov/usao-ndca/pr/two-men-charged-laundering-money-multiple-internet-romance-scams>

Kommentar: Enligt Federal Trade Commission uppgick förlusterna genom romansbedrägerier till 304 miljoner dollar under 2020, en ökning på cirka 50 procent från föregående år. Användning av presentkort följt av penningöverföringar var de vanligaste metoderna för att genomföra transaktionerna. Under samma period var ökningen i Storbritannien 20 procent och i Sverige 12 procent. Covid-19 pandemin har lett till en ökning av dessa bedrägerier, då nedstängning av samhällen har resulterat i att människor i ökad uträkning använt sig av nätdejting.

Vad är en "Company Formation Agent"?

OCCRP, 2021-04-22

En "Company Formation Agent" skapar företag på uppdrag av kunder runt om i världen och processen är snabb, enkel och billig. Denna tjänst används av många aktörer för helt legitima affärsskäl, men kan också användas av kriminella som vill undkomma skatt eller dölja ägandet av värdefulla tillgångar. Dessa företag är populära i jurisdiktioner klassade som skatteparadis med hög banksekretess. Skalbolag skapas och används i många fall som ett verktyg för att tvätta pengar och

genom dunkla ägarstrukturer kan brottslingar distansera sig från finansiella flöden och tillgångar med tvivelaktigt ursprung. Tidigare läckor har visat att denna tjänst har använts av korrupta aktörer, sanktionerade bolag, den italienska maffian, en svensk Hell's Angels medlem och ett flertal internationella bedragare.

<https://www.occrp.org/en/29leaks/what-is-a-company-formation-agent>

Kommentar: Bolagsbildares tjänster underlättar för kriminella aktörer både för att begå brott men också för att tvätta brottsvinster. Bolagsstrukturer i kombination med användandet av jurisdiktioner med hög banksekretess gör det svårare för skattemyndigheter och brottsbekämpande myndigheter att utreda och följa pengarna, vilket är eftertraktat av kriminella, då målet är att dölja den verkliga ägaren och pengarnas ursprung eller destination.

Eurojust bidrar till att stoppa investeringsbedrägerier i Italien

Eurojust, 2021-04-22

Italienska myndigheterna har med stöd av Eurojust stoppat ett investeringsbedrägeri som inneburit penningtvätt för ett uppskattat belopp på 9,6 miljoner euro. Bedrägeriet uppdagades efter att offer rapporterat att de förlorat sina besparingar till följd av investeringar via en webbsida. Italienska Finanspolisen (Guardia di Finanza) identifierade ett mönster som visade att investerarnas pengar slussats genom ett cypriotiskt företags bankkonto till andra bankkonton i Tyskland, Tjeckien, Liechtenstein, Cypern och Belize.

<https://www.eurojust.europa.eu/eurojust-assists-halting-online-investment-scam-italy>

Kommentar: Investeringsbedrägerier som går ut på att inledningsvis förmå personer att investera en mindre summa som sedan leder till omfattande förluster för den enskilde, är

återkommande i rapporteringen från brottsutredande myndigheter. Kriminella verkar internationellt i sin strävan i att hitta offer samt för att tvätta brottsvinster.

Expert: Italienska maffian bemästrar komplexa finansiella upplägg

OCCRP, 2021-04-19

Enligt experter är de italienska maffiagrupperna inte längre bara involverad i smuggling av droger utan har bemästrat komplexa finansiella upplägg som kan påverka Italiens ekonomi. Enligt Guardia Di Finanza har nästan alla betydande italienska maffiagrupper varit inblandade i något upplägg kopplat till olje- och gasssektorn och tvättade tillsammans mer än 200 miljoner dollar. Maffiagruppernas förmåga att infiltrera den legala ekonomin är mycket god och genom att rikta in sig på oljesektorn finns det mycket pengar att tjäna genom att inte betala korrekt skatt. Dessutom finns en möjlighet att tvätta brottsvinster från andra brott genom dessa bolagsstrukturer.

<https://www.occrp.org/en/daily/14254-expert-italian-mafia-has-mastered-complex-economic-schemes>

Kommentar: På grund av höga skatter på olja kan betydande brottsvinster genereras genom att undvika att betala korrekta skatter. Denna brottslighet har lägre upptäcktsrisk och utdömda straff än till exempel narkotikasmuggling.

Ungerska myndigheter stoppar omfattande momsbedrägeri

Europol, 2021-03-31

En organiserad kriminell grupp involverad i momsbedrägerier och penningtvätt har stoppats av ungerska myndigheter. Den kriminella gruppen använde sig av bolag som "missing traders" i Ungern och Kroatien. Dessa fakturerade för tjänster som i realiteten aldrig utfördes. Vid

utredning visade det sig att dessa fakturaskrivande bolag varken hade anställda, utrustning eller företagslokaler. De månatliga överföringarna baserade på de osanna fakturorna, konverterades till kontanter och återlämnades till ”köparen”. De kriminella aktiviteterna har orsakat en skatteförlust på mer än 8.2 miljoner euro för Ungern. Dessa ”fakturafabriker” blir allt vanligare i EU.

<https://www.europol.europa.eu/newsroom/news/hungarian-authorities-break-%E2%82%AC8-million-vat-fraud-scheme>

Kommentar: De brottsliga intäkterna från momsbedrägerier har jämförts med de från narkotikahandel och på grund av låg upptäcktsrisk och låga straff är detta ett attraktivt område för organiserade kriminella grupper. Intäkterna från dessa typer av brott kan även användas för att finansiera andra typer av brott, som till exempel människohandel och terrorism.

Fem gripna till följd av investeringsbedrägerier

Europol, 2021-03-25

Europol har varit biträdande vid ett tillslag mot ett nätverk som varit involverat i investeringsbedrägerier i flera EU-länder. Utredningen leddes av den litauiska polisen och involverade brottsbekämpande myndigheter från Tyskland, Sverige och Storbritannien. Nätverket riktade specifikt in sig på akademiker i Tyskland med erbjudande om långsiktiga investeringar på onlinebaserade sparkonton. Pengarna överfördes till konton i andra länder och en del av brottsvinsterna togs ut i kontanter i bankomater i Sverige.

<https://www.europol.europa.eu/newsroom/news/five-arrests-in-hit-against-investment-fraudsters>

Kommentar: Många av de investeringsbedrägerier som i dag sker genomförs online med stöd av trovärdiga

webbsidor och övertygande dokumentation. Genom att tillhandahålla ”investeringar” där avkastningstillfället ligger långt fram i tiden, får bedragarna möjlighet att lura många offer samt tid att försvinna med pengarna.

Revisionsrapport visar hur ”skumma” kunder från hela världen flyttade miljarder genom Estland

OCCRP, 2021-03-12

År 2017 avslöjade ett team från OCCRP och den danska tidningen Berlingske att kriminella pengar för miljarder dollar slussats genom Danske Banks estniska filial. Nu har en kopia av revisionsrapporten, framtagen 2014, erhållits av Berlingske och delats med OCCRP.

<https://www.occrp.org/en/investigations/newly-obtained-audit-report-details-how-shady-clients-from-around-the-world-moved-billions-through-estonia>

Kommentar: Storskalig penningtvätt är mycket komplex till sin natur och innehåller nästan alltid gränsöverskridande element. Internationella fall avseende storskalig penningtvätt och korruption har visat att penningtvätten även innefattar användning av skalbolag i jurisdiktioner klassade som skatteparadis med hög banksekretess.

Penningtvättare ”profiterar på generation Covid”

BBC News, 2021-03-10

Unga personer som har ekonomiska bekymmer till följd av Covid-19, har blivit utnyttjade av kriminella personer, och ovetandes tvättat pengar. Kriminella har behov av att flytta pengar och genom att använda penningmålverkter ser det mindre misstänkt ut för banker. Penningmålverkter upplåter sina konton mot en mindre ersättning och ställer ofta inga frågor om pengarnas ursprung. Genom falska jobbannonser på sociala medier har kriminella riktat in sig på ”generation Covid” som kämpar för att hitta arbete.

<https://www.bbc.com/news/business-56334862>

Kommentar: Det finns flera exempel där kriminella rekryterat unga personer i behov av pengar, för denna typ av penningtvättsupplägg. Informationskampanjer avseende penningmålvakter genomförs återkommande av myndigheter runt om i världen till följd av denna problematik.

Svensk man erkänner penningtvätt och investeringsbedrägeri kopplat till virtuella valutor.

San Francisco News, 2021-03-04

En svensk medborgare har erkänt sig skyldig till värdepappersbedrägerier och penningtvätt som omfattar mer än 3 500 brottsoffer. Bedrägeriet genererade mer än 16 miljoner dollar i brottvinster. Brottsoffer från minst 45 länder lurades att investera i guld och blev instruerade att genomföra transaktionerna med virtuell valuta.

Pengarna hamnade sedan på bedragarens privata konto samt investerades i fastigheter i Thailand.

<https://www.thesfnews.com/swedish-national-admits-to-16-million-investment-scheme/74705>

Kommentar: Investering har gjorts i traditionella instrument som exempelvis i guld men betalningen har skett i virtuell valuta, varpå investerare kunnat luras av kriminella som utnyttjat anonymiteten och spårbarheten i detta betalmedel.

Nyheter

Finansiering av terrorism

Terrorister i Idlib lär sig nya bitcointrick

Wired, 2021-03-31

I Idlib, en enklav i Syrien som styrs av Hay'at Tahrir al-Sham (HTS), före detta

samarbetspartner till Al-Qaida, finns "BitcoinTransfer". BitcoinTransfer är en av många butiker i området som köper och säljer kryptovalutor mot kontanter. BitcoinTransfer är också kärnan i ett nätverk som tillhandahåller pengar till terrorgrupper. I augusti 2020 avslöjade det amerikanska justitiedepartementet att BitcoinTransfer har fungerat som en central knutpunkt i sex terrorfinansieringsoperationer. Detta har lett till att 155 kryptovaluta-adresser har kunnat förverkas.

<https://www.wired.co.uk/article/bitcoin-crypto-terrorism-syria>

Kommentar: Användning av kryptovaluta för terrorfinansiering är något som identifierades redan 2014. Användning av andra kryptovalutor som inte är lika spårbara som bitcoin förekommer också.

Tre gripna för terrorfinansiering i Spanien

Europol, 2021-03-26

Spansk polis har med stöd av Europol gripit tre personer i Madrid och Santa Cruz de Tenerife för misstänkt terrorfinansiering. De misstänkta tros ha använt sig av en icke-statlig organisation för att finansiera aktiviteter kopplade till Al-Qaida. Nätverket har hanterat medel som samlats in i god tro av religiösa föreningar under förespegligen att dessa skulle användas till humanitär hjälp för föräldralösa barn i Syrien. De insamlade pengarna bidrog till att finansiera terrorkrigares aktiviteter, men användes också till en skola som fokuserade på radikaliserings och stridsträning.

<https://www.europol.europa.eu/newsroom/news/three-arrested-in-spain-for-terrorist-financing>

Kommentar: Enligt Europol har finansieringen av terrorgrupper utanför Europa minskat jämfört med tidigare år. Det bedöms dock som att kunskapen om hur man

genererar medel, genom till exempel välgörenhetsorganisationer och insamlingskampanjer är utbredd i extremistiska miljöer.

Rapporter

Penningtvätt

Korruption längs drogernas smuglingsrutter

Transparency International, 2021-05-14
Över en tredjedel av de internationella kriminella nätverken aktiva i Europa är involverade i narkotikasmuggling samt i mutor och korruption. Rapporten belyser problematiken med korruption längs de vanligaste transportvägarna för droger med fokus på Latinamerika och Västafrika. Europa har blivit världens snabbaste växande marknad för kokain, en mycket lukrativ och skadlig drog. Kokain når Europa genom Karibien och Västafrika, där narkotikakarteller använder sig av korruption och obebakade kustlinjer för att etablera nya smuglingsrutter.

<https://images.transparencycdn.org/images/2021-Report-Resisting-corruption-along-drug-trafficking-routes-Crimjust.pdf>

Kryptovalutabrottslighet och penningtvätt

CipherTrace, 2021-05-12
Ciphertrace som analyserar och spårar betalningar med kryptovalutor har släppt en rapport om brott och penningtvätt kopplat kryptovalutor. Rapporten visar att summan av stölder, bedrägerier och hack uppgick till 432 miljoner dollar, en lägre siffra än året innan. En alarmerande trend är ökningen av brott som sker mot Decentralized finance (DeFi), vilket är applikationer och transaktioner som inte innefattar en tredje part som t.ex. en virtuell valutaväxlare. Vidare analyseras sanktionsundvikande

metoder, uppmärksammade brott, regulatoriska åtgärder och utvecklingen i denna sektor.

<https://ciphertrace.com/wp-content/uploads/2021/05/CipherTrace-Cryptocurrency-Crime-and-Anti-Money-Laundering-Report-May-2021-051221b.pdf>

Lärdomar av Encrochat

Polismyndigheten, 2021-05-10
I rapporten "Lärdomar av Encrochat – analysprojekt Robinsson" sammanställs den kunskap som genererats genom tillgången till kommunikation från den krypterade tjänsten Encrochat. I ett av projekten analyseras särskilt penningtvätt med syfte att höja kunskapen om brottsupplägg och omfattning av illegal penninghantering i Sverige och för att framhäva de möjliggörare som hanterar aktörernas pengar.

<https://polisen.se/contentassets/16937f05e9e748ff8f774a831f1e8b/lardomar-av-encrochat---sammanfattande-rapport.pdf/download?v=39f9b9841b683213602ba62aa6dcf4a5>

Förhindrande av penningtvätt och finansiering av terrorism

2021-04-30

Den finska nationella riskbedömningen och handlingsplanen mot penningtvätt och finansiering av terrorism. Hörnstenen inom arbetet för att förhindra penningtvätt och finansiering av terrorism är att göra en bedömning av riskerna för penningtvätt och finansiering av terrorism på alla nivåer.

<https://www.finanssivalvonta.fi/sv/banker/forhindrande-av-penningtvatt-och-finansiering-av-terrorism/riskiarvio/>

Nationell riskbedömning av penningtvätt och finansiering av terrorism i Sverige 2020/2021

Polismyndigheten, 2021-04-21

Den 21 april publicerades Sveriges nationella

riskbedömning av penningtvätt och finansiering av terrorism. Syftet med 2020/2021 års nationella riskbedömning är att värdera risker inom de sektorer som definierats i penningtvättslagen samt att identifiera motåtgärder som reducerar risk på strategisk nivå. Bankerna har höjt sin kunskap om penningtvätt och rapporterar betydligt fler misstänkta transaktioner än tidigare. Riskbedömningen visar att sällanköpshandeln fortsatt utnyttjas för penningtvätt.

<https://polisen.se/siteassets/dokument/finanspolisen/nationell-riskbedomning-av-penningtvatt-och-finansiering-av-terrorism..pdf>

SOCTA – Organiserad brottslighet i EU

Europol, 2021-04-12
Serious Organised Crime Threat Assessment (SOCTA), som publiceras av Europol vart fjärde år, presenterar en framåtblickande och detaljerad analys av hotet om allvarlig och organiserad brottslighet inom EU. SOCTA 2021 beskriver kriminella nätverk i EU och hur deras brottsliga verksamhet och brottsupplägg hotar att undergräva våra samhällen, ekonomi och institutioner samt långsamt urholka rättsstatsprincipen. Rapporten ger insikt i Europas undre värld baserat på analyser från tusentals ärenden och underrättelser som tillhandahållits av Europol.

<https://www.europol.europa.eu/activities-services/main-reports/european-union-serious-and-organised-crime-threat-assessment>

Finanspolisens årsrapport 2020

Polismyndigheten, 2021-04-06
I Finanspolisens årsrapport framgår det att rapporteringen om misstänkta transaktioner har ökat med ca 13 procent jämfört med 2019. Under 2020 beslutade finanspolisen om fler dispositionsförbud än något år

tidigare och antalet brottsanmälningar mer än fördubblades jämfört med året innan. Finanspolisen har under året publicerat branschspecifika analysrapporter avseende penningtvätt via spel, fastigheter och betaltjänstombud.

<https://polisen.se/siteassets/dokument/polisens-arsredovisning/fipos-arsrapport/arsrapport-finanspolisen-2020.pdf>

Revisorsinspektionens årsrapport

Revisorsinspektionen, 2021-03-26
Den årliga rapporten utgör en sammanställning av de viktigaste iakttagelserna från myndighetens verksamhet. Huvudsyftet är inte att redovisa resultatet av enskilda tillsynsärenden, utan att lyfta fram sådana resultat eller iakttagelser som är av mer generell eller principiell betydelse. Under perioden maj 2019 till juni 2020 genomförde Revisorsinspektionen en tematillsyn avseende branschens praktiska tillämpning av penningtvättslagen.

<https://www.revisorsinspektionen.se/globalassets/webbplatsen/publicerat/arligrapport/arligrapport-2020-2021-03-26.pdf>

Finansiella flöden och betalningsmekanismer bakom olaglig handel med vilda djur och växter

Traffic, 2021-03-18
Rapporten utgörs av en grundlig granskning av finansiell information kopplad till mer än 40 fall av olaglig handel med vilda djur och växter från hela världen. Rapporten visar att kriminella använder sig av en stor mängd olika betalningsmetoder och penningtvättsupplägg bestående av banköverföringar, handelsbaserad penningtvätt, mobila betalningar, penningöverföringar, hawala samt en frekvent användning av kontantintensiva företag.

<https://www.traffic.org/site/assets/files/13685/case-digest-financial-flows-analysis-vweb.pdf>

Handelsbaserad penningtvätt: Riskindikatorer

FATF, 2021-03-11

Handelsbaserad penningtvätt är en av de mest komplexa och mest använda metoderna för penningtvätt. Kriminella använder legitima handelstransaktioner eller nätverk för att dölja och flytta intäkter från brott runt om i världen. I december 2020 publicerade FATF och Egmont Group "Handelsbaserad penningtvätt - trender och utveckling" vars syfte var att ge en detaljerad inblick avseende nya risker.

"Handelsbaserad penningtvätt: riskindikatorer" kompletterar denna rapport för att ytterligare hjälpa den offentliga och privata sektorn att identifiera handelsbaserad penningtvätt.

<https://www.fatf-gafi.org/publications/methodsandtrends/documents/trade-based-money-laundering-indicators.html>

Rapporter *Terrorfinansiering*

Finansiering av terrorism - En studie av motåtgärder

BRÅ, 2021-04-28

En ny rapport från Brottsförebyggande rådet visar att det är svårt att utreda och bevisa finansiering av terrorism. Endast ett fåtal personer har dömts de senaste tio åren. I stället spelar andra åtgärder som exempelvis beslut om skattetillägg eller återkrav av bidrag en viktig roll i att förhindra och förebygga misstänkt terrorfinansiering. Personer som misstänks för finansiering av terrorism är ofta också misstänkta för andra typer av brott som exempelvis skattebrott, narkotikabrott och bedrägerier. Även lagliga

inkomster som lön, bidrag, lån eller insamlingar av olika slag kan vara en viktig inkomstkälla för terrororganisationer.

https://www.bra.se/download/18.1f8c9903175f8b2aa709dd8/1619521275801/2021_6_Finansiering_av_terrorism.pdf

Vapenhandel och kopplingen till terrorfinansiering

ICCT, 2021-03-24

Denna rapport presenterar de viktigaste resultaten av ICCT: s årlånga forskningsprojekt om handeldvapen och lätta vapen (SALW) som en källa till finansiering av terrorism. Rapporten har ett regionalt fokus och utforskar detta fenomen i Västafrika respektive Mellanöstern och EU. Rapporten belyser de korta och långsiktiga konsekvenserna samt hur olika direkta och indirekta sätt som terrorister "tjänar på vapen". <https://icct.nl/app/uploads/2021/03/SALW-Report.pdf>

Avgöranden *Penningtvätt*

Grovt näringspenningtvättbrott

Hovrätten (B4091-20), 2021-05-12

Den tilltalade mannen hade under nästan två års tid upplåtit sitt bankkonto för insättningar och utbetalningar i penningtvättssyfte överstigande 13 miljoner kronor. "Några personer" hade frågat mannen om han kunde ställa upp på att hans bankkonto användes för att överföra pengar, eftersom de själva "inte hade något bankkonto". Han kände till att personerna i fråga hade någon typ av bilhandel. Personerna fick hans kontonummer och hans betalkort samt tillgång till Swish. I samband med mannens personliga konkurs upptäcktes det hela av konkursförvaltaren. Mannen har saknat inkomst av tjänst de aktuella åren.

Grovt skattebrott och grovt näringspenningtvättsbrott

Hovrätten (B1202-20, B1203-20), 2021-05-06
Sju personer har dömts till fängelsestraff för flera fall av grovt skattebrott och grovt näringspenningtvätt i ett mål om momsbedrägerier genom s.k. karusellhandel med mobiltelefoner och osanna fakturor. Målen avsåg handel med elektronikprodukter genom en komplicerad bolagsstruktur med kopplingar till flera olika länder. De tilltalade dömdes för att från utlandet ha styrt omfattande momsbedrägerier genom att via sina bolag göra affärer med mobiltelefoner samt skenaffärer med framför allt telefonkort, minneskort och VoIP. Skatteundandragandet översteg 400 miljoner kronor och åtalen för näringspenningtvätt avsåg bland annat åtgärder vidtagna med de pengaströmmar, på miljardnivå, som förekommit mellan bolagen.

Spelbolaget LeoVegas har fått varning och sanktionsavgift för brister i arbetet mot penningtvätt och finansiering av terrorism

LeoVegas har fått en varning och ska betala en sanktionsavgift på 2 miljoner kronor.

<https://www.spelinspektionen.se/globalassets/dokument/ovriga-dokument/beslut/varning---anmarkning/leovegas---varning-och-sanktionsavgift-brister-i-arbetet-mot-penningtvatt-och-finansiering-av-terrorism-2021-04-23.pdf>

RI varnar revisor för underlåtenhet att rapportera misstänkt penningtvätt

För första gången har Tillsynsnämnden för revisorer varnat en revisor för att inte ha rapporterat misstänkt penningtvätt till Finanspolisen. I beslutet konstaterades det att de riskindikatorer som hade uppmärksammats innebar att det fanns skäl att misstänka penningtvätt.

<https://www.revisorsinspektionen.se/globalassets/praxissok/2021/dnr-2021-347.pdf>

***Kommentar:** Bokförings- och revisionstjänster är en sektor som kan utnyttjas för penningtvätt. Revisorer och ekonomiska rådgivare besitter specialistkunskap vilket medför att de medvetet eller omedvetet kan underlätta och möjliggöra för kriminella i olika situationer till exempel vid upprättande av handlingar, värdering av tillgångar och genomförande av transaktioner.*

Grov olovlig befattning med punktskattepliktiga varor och grovt penningtvättsbrott

Hovrätten (B1258-20), 2021-03-25
Två män har köpt tre lastbilslaster med totalt 6 miljoner smuggelcigaretter och därefter transporterat, förvarat och hanterat cigaretterna. I samband med detta hade en av de tilltalade männen förvarat 400 000 kronor i kontanter i bakluckan på sin bil. Kontanterna visade sig utgöra brottsvinster från hanteringen av cigaretterna.

Samordningsfunktionen

Samordningsfunktionen är ett forum för informationsutbyte och kunskapsöverföring och leds av Polismyndigheten. Vårt uppdrag är att identifiera, kartlägga och analysera risker och metoder för penningtvätt och finansiering av terrorism i Sverige. Samordningsfunktionen består av 17 medlemmar.

Representanter i Samordningsfunktionen:

Bolagsverket
Brottsförebyggande rådet
Ekobrottsmyndigheten
Fastighetsmäklarinspektionen
Finansinspektionen
Kronofogdemyndigheten
Länsstyrelsen i Skåne län
Länsstyrelsen i Stockholms län
Länsstyrelsen i Västra Götalands län
Polismyndigheten
Revisorsinspektionen
Spelinspektionen
Skatteverket
Sveriges advokatsamfund
Säkerhetspolisen
Tullverket
Åklagarmyndigheten

Till Samordningsfunktionen hör ett kansli, som också är en egen grupp inom den Nationella operativa avdelningen på Polismyndigheten. Kansliet ansvarar för att driva arbetet i Samordningsfunktionen. Denna omvärldsbevakning är framtagen inom ramen för kansliets arbete och syftar till att bidra till informationsutbyte och kunskapsöverföring.

För mer information:

Samordningsfunktionens kansli,

E-post: samordning-penningtvatt.terrorfinansiering@polisen.se