

Tiltaksoversikt oppfølging av handlingsplan mot økonomisk kriminalitet:

Kapittel 4: Ressurser og organisering	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
1. Etablere tverrfaglig økoteam i alle politidistriktene.	JD/POD	Tiltaket er gjennomført. Alle politidistrikt har siden 1. juli 2005 opprettet tverrfaglige økoteam til å håndtere saker relatert til økonomisk kriminalitet.
2. Politiets datakripsenter skal være ferdig utbygd.	JD/POD	Tiltaket er gjennomført. Politiets datakrimavdeling ble overført fra Økokrim til Nye Kripos i 2005 og er nå en integrert del av Kripos' virksomhet.
3. Etablere en ordning med bistandsrevisor i alle fylker.	FIN/ SKD JD/ POD	Tiltaket er gjennomført. Samtlige politidistrikter har tilgang til bistandsrevisor og/eller egen politirevisor. I statsbudsjettet for 2007 ble det bevilget 10 millioner kroner til bistandsrevisorordningen.
4. Vurdere om det bør etableres et fast samarbeidsorgan mellom offentlig og privat sektor.	EMØK	Tiltaket er gjennomført. EMØK har kommet til at økt innsats hva angår nettverksbygging og forpliktende kontakt mellom allerede eksisterende forum, organisasjoner mv., er mer rasjonelt og hensiktsmessig, enn å etablere "et nytt samarbeidsorgan".

Kapittel 5: Kompetansehevende tiltak	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
1. Finansiell etterforskning som eget fag ved Politihøgskolen.	JD/POD	Tiltaket er ikke gjennomført. Finansiell etterforskning er ikke et eget fag ved grunnutdanningen, men en del av grunnutdanningen ved høgskolen, på linje med øvrige fagdisipliner som juss, narkotika og trafikk. I fag- og temaplanen for 3. studieår er organisert kriminalitet et fordypningsfag hvor finansiell etterforskning og inndragning står sentralt i studieplanen. I tillegg har Politihøgskolen under planlegging gjennomføring av finansiell etterforskning som eget fordypningsfag for 3. studieår fra høsten 2008.
2. Økostudiet skal bli et årlig kurs ved Politihøgskolen. Deltakerne i økoteamene skal ha fortrinnsrett.	JD/POD	Økostudiet er et tverrfaglig studium for ansatte som arbeider med kontroll, forebygging, etterforskning og iringeforing av økonomisk kriminalitet. Økostudiet ble gjennomført skoleåret 2004/2005. Det ble ikke gjennomført skoleåret 2005/2006. Politidirektoratet har i august 2007 opplyst at studiet skal gjennomføres årlig, og at det i 2007 har 29 studenter. Tiltaket anses gjennomført.
3. Kortvarige kurs (1-2 uker) i regi av Politihøgskolen for å heve kompetansen om økonomisk kriminalitet og finansiell etterforskning i økoteamene.	JD/POD	Tiltaket ansees ikke gjennomført. Denne typen kurs er ikke gjennomført i løpet av 2005, 2006 eller 2007.
4. Iverksette kompetansehevende tiltak i påtalemyndighet i politiet og høyere påtalemyndighet.	JD/POD/Riksadv.	Riksadvokaten vil i løpet av 2008 gjennomføre et seminar/kurs innen dette fagområdet for statsadvokatene. De årlige påtalemøtene er viktige arenaer for kompetanseheving. Tiltaket kan ikke fullt ut ansees gjennomført.
5. Iverksette opplæringstiltak om økonomisk kriminalitet for dommere	FAD/JD/Domstol adm.	Det er avholdt kurs for dommere i 2005 og 2006. Tiltaket ansees gjennomført.

Kapittel 6: Forskning	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>1. Generelt tiltak: Øke kunnskap om omfanget, utviklingen og skadevirkningene av økonomisk kriminalitet, herunder korrupsjon.</p>	<p>JD/FIN</p>	<p>Justisdepartementet og Finansdepartementet har i handlingsplanens virkeperiode bevilget midler til forskning mot økonomisk kriminalitet. Midlene er kanalisert via Norges Forskningsråd og er en viktig finansieringskilde for kunnskapsutvikling innen dette tema.</p> <p>Finansmarkedsfondet kan dele ut midler til forskning og allmenn opplysning om finansmarkedenes virkemåte, herunder prosjekter om økonomisk kriminalitet. Finansdepartementet oppnevner fondets styre, Norges Forskningsråd er sekretariat. Fondet kan årlig dele ut om lag 10 millioner kroner</p> <p>I tillegg har EMØK og Justisdepartementets analysestab hatt forsknings-kontaktmøter med akademia i løpet av perioden. Tema har vært kartlegging av nytteverdi for politiske formål, av blant annet forskningen innen feltet økonomisk kriminalitet. EMØK avsatte i 2006 midler (ca. 150 000 kroner) til et prosjekt som skulle gi bedre innblikk i hva som produseres og hvordan akademias forskning kan anvendes i kriminalpolitisk sammenheng.</p>
<p>2. Etablere forpliktende samarbeid med Norges forskningsråd, universitetene og departementene om forskning innen feltet "Økonomisk kriminalitet".</p>	<p>JD</p>	<p>Årlige samarbeidsmøter holdes med Norges Forskningsråd og Justisdepartementet, der temaet tas opp. Temaet er også en del av rammeprogrammet Justisdepartementet har med UiO, UiB og UiT vedrørende "Krafttak for juridisk forskning".</p>
<p>3. Kartlegging av de samfunnsmessige kostnader og skadevirkninger av kriminalitet. Samarbeid med etater og universitet.</p>	<p>JD</p>	<p>Rapporten "Kriminalitetens samfunnsmessige kostnader" (2005) følges opp, gjennom blant annet delprosjekt knyttet til kartlegging og fremstilling av det omfang og de skadevirkninger den økonomiske kriminaliteten påfører samfunnet.</p>
<p>4. I samarbeid med Statistisk Sentralbyrå: følge opp undersøkelsen "Bedrifters utsatthet for økonomisk kriminalitet".</p>	<p>JD</p>	<p>Statistisk Sentralbyrå har, i samråd med Justisdepartementet, så langt ikke prioritert oppfølging av undersøkelsen. Derimot har EMØK bevilget 50.000 kroner til Næringslivets sikkerhetsråd og deres spørreundersøkelse om blant annet bedrifters utsatthet for kriminalitet. Denne undersøkelsen ble presentert under en konferanse ultimo september 2006.</p>

Kapittel 7: Sanksjoner mot økonomisk kriminalitet	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>1. Arbeide mer aktivt med å inndra utbytte av straffbare handlinger. Antallet inndragningssaker skal øke med 20 prosent i 2004.</p>	<p>JD/POD/Riksadv.</p>	<p>I 2004 var det en nedgang på 4,8 % i antall inndragningssaker i forhold til i 2003.. Generelt viser tallene for årene 2002 til og med 2006 en økning i antallet inndragningssaker og også en økning i beløpene som inndras. Det er likevel en tilbakegang i tallene for 2006. Statens innkrevingsentral hadde per 1. august 2006 registrert 439 saker om inndragning. På samme tid i 2007 var det registrert 510 saker, noe som kan indikere at totalantallet igjen blir noe høyere for 2007.</p>
<p>2. Straff vs. Administrative sanksjoner. Oppfølging av NOU 2003:15 "Fra bot til bedring".</p>	<p>JD</p>	<p>Tiltaket er delvis gjennomført. NOU:2003:15 kan deles i 3 tema- og oppfølgingsområder:</p> <p>1) Spørsmålet om hvilke lovbrudd som bør være straffbare. Den prinsipielle siden av dette er fulgt opp med vedtakelsen av alminnelig del til ny straffelov, jf. Ot.prp. nr. 90 (2003-2004) om lov om straff (straffeloven). Konsekvensene for det enkelte straffebed i spesiallovgivningen vil bli fulgt opp dels gjennom forslaget til spesiell del i straffeloven 2005 og dels ved den påfølgende gjennomgåelsen av spesiallovgivningen.</p> <p>2) Spørsmålet om utvidet bruk av forenklet forelegg og bot. Spørsmålet om utvidelse av ordningen med forenklet forelegg vil bli behandlet i en proposisjon om hurtigere behandling av straffesaker som er under arbeid.</p> <p>3) Forslag til et nytt og generelt system for forvaltningssanksjoner. Arbeidet med odelstingsproposisjon i saken vil starte høsten 2007.</p>
<p>3. Straff vs. administrative sanksjoner. Oppfølging av NOU 2003:7 "Tilleggsatt mv."</p>	<p>FIN</p>	<p>Tiltaket er ikke gjennomført. Det pågående arbeidet med oppfølging av NOU 2003:7 vil fortsette i 2008.</p>
<p>4. Forslag om innføring av gebyr ved overtredelse av verdipapirhandelloven</p>	<p>FIN</p>	<p>Forslag til regler i ny verdipapirhandellov om overtredelsesgebyr ble fremmet i Ot.prp. nr. 34 (2006-2007). Lovregler i samsvar med forslaget ble fastsatt 29. juni 2007 og trer i kraft 1. januar 2008. Kredittilsynet er gitt hjemmel i ny verdipapirhandellov (vphl) § 17-4 til å kunne ilegge overtredelsesgebyr ved brudd på reglene i vphl. § 4-2 om flagging, vphl. § 4-3 annet ledd om krav til innhold i flaggemelding, vphl. §§ 5-2 og 5-3 om løpende informasjonsplikt og vphl. § 15-1 tredje ledd om finansiell rapportering.</p>

Kapittel 7: Sanksjoner mot økonomisk kriminalitet	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>5. Konkurranselovutvalget foreslo i NOU 2003: 12 "Ny konkurranselov" å innføre den administrative sanksjonen "Overtredelsesgebyr" for overtredelser av loven.</p>	<p>FAD</p>	<p>Tiltaket er gjennomført. I konkurranseloven § 29 er det vedtatt en bestemmelse om overtredelsesgebyr, som innebærer at Konkurransetilsynet kan ilegge et foretak eller sammenslutning av foretak overtredelsesgebyr dersom foretaket eller noen som handler på foretakets vegne forsettlig eller uaktsomt overtrer særskilt angitte bestemmelser i loven. Bestemmelsen trådte i kraft 1. mai 2004.</p>

Kapittel 8: Effektivisering av internasjonalt samarbeid	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>1. Prioritere oppfølging av FN-konvensjonen mot korrupsjon. Det skal arbeides for en best mulig oppfølgingsmekanisme for å sikre effektiv implementering av FN-konvensjonen.</p>	<p>JD, UD, FIN</p>	<p>Institusjonsutvikling og kompetanseheving for å bidra til at samarbeidsland settes i stand til å overholde konvensjonens bestemmelser: Støtte til utvikling av godt styresett utgjorde ca. 19 % av bistandsbudsjettet i 2004.</p> <p>Bilaterale samtaler med andre vestlige land for å understreke viktigheten av å ratifisere og følge opp konvensjonen: Innenfor rammen av OECD og FN har norske myndigheter hatt en rekke uformelle bilaterale samtaler hvor FN-konvensjonen har vært gjenstand for diskusjon.</p> <p>Norge tok sammen med Peru, initiativ til en uformell gruppe i FN-sammenheng som skal arbeide for en rask ikrafttredelse av konvensjonen og oppfølging av denne. Gruppen har i bidratt til forberedelsene av Den første statspartskonferansen for FN-konvensjonen i Amman i desember 2006 og i oppfølgingen av denne. Norge deltok aktivt under konferansen og i arbeidet med oppfølgingen, blant annet på følgende hovedområder: gjennomføringsmekanisme for konvensjonen, tilbakeføring av midler som stammer fra korrupsjon og faglig bistand. Norge deltar i og støtter finansielt et pilotprosjekt for utprøving av en gjennomføringsmekanisme med sikte på rapportering til Annen statspartskonferanse som finner sted i Indonesia i januar 2008. Norge har også initiert, bidratt med økonomisk støtte til en "workshop" på forsommeren 2007 i Uruguay om faglig bistand i forbindelse med anti-korrupsjon og gjennomføringen av konvensjonen.</p>

Kapittel 8: Effektivisering av internasjonalt samarbeid (fortsettelse fra forrige side).	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>2. Sette korrupsjonsbekjempelse høyt på dagsorden i policydialogen med samarbeidsland og med andre givere.</p>	<p>UD/ NHD</p>	<p>Norge har bidratt aktivt til at korrupsjonsbekjempelse de siste årene er satt høyt på den utviklingspolitiske agendaen, både i bilaterale og multilaterale fora. Oppfølging av dette punktet er en kontinuerlig prosess.</p> <p>I 2006 fremforhandlet OECD-landene en revidert og mer ambisiøs "Action statement on Bribery and Officially Supported Export Credits" for bekjempelse av korrupsjon.</p> <p>Norge deltar i et nettverk for styresett (GOVNET) i regi av OECDs utviklingskomité. Det er etablert en egen arbeidsgruppe for giverlandenes håndtering av korrupsjonsfeltet (Norad representerer Norge).</p> <p>Norge deltar aktivt i OECDs eksportkredittgrupper om utformingen av et felles regelverk for statlig garantivirksomhet og offentlig støttede eksportkreditter.</p> <p>Eksportfinans og GIEK vil følge opp det multilaterale arbeidet med å etablere egne interne retningslinjer mot korrupsjon. Innovasjon Norge implementerte etiske retningslinjer for sin virksomhet i 2005.</p>

Kapittel 8: Effektivisering av internasjonalt samarbeid (fortsettelse fra forrige side.)	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>3. Arbeide for at UNDP, andre relevante FN-organisasjoner og de internasjonale finansinstitusjonene skal intensivere innsatsen mot korrupsjon og støtte dette arbeidet gjennom økonomiske bidrag og deltakelse i relevante styringsorganer.</p>	UD	<p>Tiltaket følges opp gjennom årlige bevilgninger og deltakelse i styringsorganer og andre fora. De regionale utviklingsbankenes anti-korrupsjonsstandarder skal gjennomgås og vurderes opp mot WBs relativt høye standard på dette området. Årlige bidrag til UNODC. Går bl.a. til arbeidet med lands gjennomføring av FN-konvensjonen.</p> <p>En vesentlig del av de årlige overføringene til UNDP går til arbeid innen styresett. Tiltak mot økonomisk kriminalitet er en del av dette.</p> <p>Norge bidrar i 2007 med 3,5 mill kr. til IMF's arbeid med styrking av sentralbankfunksjoner og kapasitetsbygging på AML/ CFT i utviklingsland.</p> <p>Norsk Trust Fund for godt styresett i Verdensbanken hvor offentlig finansforvaltning og AML/ CTF er viktige punkter.</p> <p>Norge vil fortsatt delta aktivt i Vennegruppen for FN-konvensjonen mot korrupsjon med sikte på effektiv gjennomføring av denne samt for å sikre tilslutning fra så mange land som mulig til konvensjonen som innebærer en universell standard i anti-korrupsjonsarbeidet som vil gjelde i forhold til alle land.</p>
<p>4. Videreføre arbeidet i Utstein-landenes felles ressurscenter for antikorrupsjonsarbeid.</p>	UD	<p>Nettbasert ressurscenter etablert i samarbeid med andre "likesinnede" giveland. Formålet er å styrke kompetansen og informasjonstilgangen vedrørende korrupsjon hos ansatte i landenes bistandsforvaltninger.</p> <p>Ressurscenteret oppdateres og videreutvikles fortløpende. Nettbaserte kurs arrangeres 1-2 ganger pr. semester. Antall brukerland har økt fra 4 til 6. Landbaserte kurs arrangeres 3 ganger i året.</p>
<p>5. Støtte internasjonale organisasjoner og nettverk som bidrar effektivt til å få myndigheter og bedrifter til å ta korrupsjonsbekjempelse på alvor, herunder vil regjeringen støtte opp om anti-korrupsjon som en del av prinsippene i Global Compact sammenheng.</p>	UD	<p>Følges opp gjennom inngåtte avtaler om økonomisk støtte til utvalgte organisasjoner og nettverk, herunder Global Compact og Transparency International (TI).</p>

Kapittel 8: Effektivisering av internasjonalt samarbeid (fortsettelse fra forrige side.)	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>6. Bistå med faglig samarbeid og institusjonsbygging for å bekjempe korrupsjon forbundet med inntekter fra utvinningsindustrier samt samarbeide med norske selskaper og delta i internasjonale fora for å oppnå økt transparens av inntekter fra utvinningsindustrier, bl.a. gjennom EITI-initiativet.</p>	<p>UD</p>	<p>Bl. a. OED, Oljedirektoratet, Petrad og INTSOK bistår myndighetene med å bygge opp petroleumsforvaltningen i utviklingsland med petroleumsinntekter.</p> <p>Norge har i 2006 fortsatt sin politiske og økonomiske støtte til EITI som ønsker å bidra til mer åpenhet om inntekter i utvinningsindustrien. Slik åpenhet vanskeliggjør korrupsjon, og Norge har i 2006 deltatt i aktiviteter for å konsolidere og videreutvikle initiativet. Norge vil være vertskap for den tredje plenumskonferansen i EITI 16-17 oktober 2006.</p> <p>I 2007 har Norge videreført sin politiske og økonomiske støtte til EITI gjennom deltakelse i EITIs styre (som observatør) og ved å være vertskap for EITIs nye internasjonale sekretariat. EITIs styre møttes i Oslo i september 2007. Flere ambassader har fulgt med på nasjonale EITI-prosesser, samt støttet og deltatt på EITI-arrangementer i utlandet. Norge har fremmet initiativet i politiske samtaler med potensielle deltakere og gitt oppmuntring til partnere som i oppstartsfasen av en EITI-prosess. EITI sekretariatet i Norge er åpnet og at Norge har tiltrådt EITI prinsippene. Iverksetting følges opp gjennom Verdensbanken og Afrikabanken.</p> <p>Utenriksdepartementet har ansvar for den delen av Financing for Development prosessen som angår innovativ finansiering (Leading Group on Solidarity Levies to Finance Development), herunder ledelse av en internasjonal Task Force som vil se på ulovlig kapital flukt fra utviklingsland. Indirekte vil dette involvere den rolle "safe havens" eller såkalte "skatteparadiser" spiller ift. kapitalflukt, hvitvasking, kriminelle penger og ulovlig skatteunndragelse.</p>

Kapittel 8: Effektivisering av internasjonalt samarbeid (fortsettelse fra forrige side.)	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>7. Bidra til at IMF, Verdensbanken og regionalbankene prioriterer bekjempelse av korrupsjon og hvitvasking i bankfinansierte prosjekter og programmer og bidrar til styrking av landenes egne institusjoner for korrupsjonsbekjempelse.</p>	UD	<p>Arbeidet følges opp gjennom etablering av nye fond for godt styresett og korrupsjonsbekjempelse (Verdensbanken og IDB) og oppfølging av eksisterende fond (Asiabanken og Afrikabanken). Norge støtter gjennom sine valggruppekontorer utviklingsbankenes bestrebelser på etablering av en felles Task Force mot korrupsjon og utarbeidelse av felles etiske retningslinjer. Norge arbeider for at utviklingsbankene skal utvikle felles tilnærning til styresett og antikorrupsjon. Afrikabanken vedtar nå en ny strategi for å bekjempe hvitvasking og terrorismefinansiering. Asiabanken vedtok i 2006 en ny handlingsplan for styresett og anti-korrupsjon.</p>
<p>8. Sikre en snarlig ratifikasjon av FN-konvensjonen mot korrupsjon.</p>	JD	<p>Tiltaket er gjennomført. Norge ratifiserte konvensjonen 29. juni 2006. Konvensjonen etablerer den første globale standard i anti-korrupsjonsarbeidet, og er et virkemiddel som bør kunne få vidtrekkende betydning. Norge vil på egnet måte søke å bidra til at konvensjonen gis en global implementering, jf. merknader til kapittel 8 punkt 1 ovenfor.</p>
<p>9. a Utarbeide og gjennomføre en effektiv og samordnet politikk for å forhindre korrupsjon, FN-konvensjonens art. 5. b Påse at det finnes et organ eller organer som skal forebygge korrupsjon etc. jf. FN-konvensjonens art. 6. c Vurdering av etiske retningslinjer for offentlige ansatte jf. FN-konvensjonens art. 8. d Vurdering av vitnebeskyttelsesregelverket jf. FN-konvensjonens art. 32 og 33. e Arbeide for at midler som stammer fra korrupsjon tilbakeføres til de rette eierne.</p>	JD/ FAD	<p>Nye etiske retningslinjer for statsansatte gjelder fra 7. september 2005.</p> <p>Ny straffelov § 75 er utformet med tanke på at bestemmelsen skal oppfylle forpliktelsene i FN-konvensjonen om tilbakeføring.</p> <p>Ny straffelov § 75 regulerer hvem inndragning kan skje til fordel for. Departementet kan bestemme at det inndratte kan deles mellom den norske stat og en eller flere andre stater</p>

Kapittel 8: Effektivisering av internasjonalt samarbeid (fortsettelse fra forrige side.)	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>10. Regjeringen vil føre en aktiv dialog med norsk næringsliv for å øke bevisstheten om hvordan en skal bekjempe korrupsjon.</p>	<p>JD, UD, NHD</p>	<p>Utenriksdepartementet har gitt ut brosjyren ”Si nei til korrupsjon – det lønner seg”. Denne retter seg særlig mot norsk næringsliv som opererer i utlandet. Brosjyren er fordelt til samtlige utenriksstasjoner og har også som formål å øke bevisstgjøring og kunnskap om dette temaet innen utenriktjenesten. Brosjyren finnes også på engelsk og ligger på Utenriksdepartementets hjemmeside. Anti-korrupsjon vil fortsatt bli prioritert som tema i dialog med norsk næringsliv og andre aktører gjennom aktiv deltagelse på seminarer, konferanser mv., både på politisk- og embetsnivå.</p> <p>Utenriksdepartementet delfinansierer en ny web-side for næringslivet: http://www.business-anti-corruption.com/Home.asp?pageid=4?</p>

Kapittel 9: Lovendringer	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
1. Sikre tillit til finansiell informasjon gjennom opprettelse av revisjonskomiteer i børsnoterte selskaper og andre selskaper med offentlig interesse.	FIN	EØS-regler etter direktiv 2006/43/EF om revisjon og revisorer stiller bl.a. krav om revisjonskomiteer i børsnoterte selskaper. Et forslag med lovregler til gjennomføring av direktivet utarbeidet av Kredittilsynet, har vært på høring med frist 28.9.2007. Finansdepartementet skal etter planen fremme en lovproposisjon våren 2008.
2. Rammene for foretaksstyring ("corporate governance") bør innrettes slik at de bidrar til korrekt og dekkende informasjon. Et tiltak i den forbindelse kan være opprettelse av revisjonskomiteer i børsnoterte selskaper og andre selskaper med offentlig interesse.	FIN	Et lovutvalg ble oppnevnt 10. november 2006 for å vurdere tiltak mot hvitvasking av penger og terrorfinansiering, og tiltak mot manipulering av finansiell informasjon. Utvalget skal bl.a. vurdere mulige tiltak som kan klargjøre og forsterke lederes, styremedlemmers og andre tillitspersoners ansvar for regnskaps- og annen finansiell informasjon, herunder om det kan være tjenelig å ansvarliggjøre en større krets av personer. Utvalget skal vurdere krav om at regnskapet før avleggelsen skal gjennomgå av styret sammen med revisor og regnskapsfører og krav til dokumentasjon av gjennomgangen. Utredningen om tiltak mot manipulering av finansiell informasjon skal avgis våren 2008.
3. a. Sikre tillit til revisorers uavhengighet. b. Krav til kvalifikasjoner og gjennomføring av revisjon.	FIN	Tiltaket gjennomført. Forskrift om revisors uavhengighet i forhold til rådgivningstjeneste for revisjonsklienter fastsatt 26. august.2005 Nytt revisjonsdirektiv fastsetter kvalifikasjonskrav for revisorer og gjennomføring av revisjon. I Norge skal det vurderes gjeldende bestemmelser om kvalifikasjoner og gjennomføring av revisjon. Se punkt 9.1 om gjennomføring av direktivet.
4. Etablering av håndhevingsordninger for kontroll med noterte foretaks finansielle informasjon.	FIN	Tiltaket er gjennomført. Lovregler fastsatt 10. desember 2004, jf. Ot.prp. nr. 89 (2003-2004). Forskrift om kontroll med børsnoterte utstederforetaks finansielle rapportering fastsatt 13. oktober 2005. Regnskapsfaglig ekspertutvalg oppnevnt 13. oktober 2005 for å støtte kontrollen.
5. Styrking av gjeldende krav om å gi opplysninger om ytelser til ledende personer i selskapet via noter i regnskapet.	FIN	Tiltaket er gjennomført. Lovregler fastsatt 10. juni 2005, jf. Ot.prp. nr. 39 (2004-2005). Reglene trådte i kraft med virkning fra regnskapsåret 2006.
6. Regler om bruk av spesialforetak i lukkede finanssentra, sammen med informasjonsplikt.	FIN	Gjennomføring av EØS-regler etter direktiv 2006/46/EF vurderes av lovutvalget omtalt i pkt 9.2. Direktivforslaget omfatter bestemmelser om opplysninger om poster utenom balansen inkludert såkalte spesialforetak (SPE).

Kapittel 9: Lovendringer (fortsettelse fra forrige side)	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
7. Vurdere om det bør kreves opplysninger i årsregnskap om inn- og utbetalinger i som foretas i konsolidert form til ulike land/regioner.	FIN	Tiltaket er vurdert. Det følges ikke opp med særskilte opplysningskrav nå.
8. Oppfølging av EUs forslag til et åttende selskapsdirektiv om lovbestemt om revisjon.	FIN	Forslag fra Kredittilsynet om endringer i revisorloven utarbeidet av Kredittilsynet har vært på høring, jf. pkt. 9.1.
9. Styrke grunnlaget for administrative sanksjoner mot revisorer i forbindelse med av oppfølgingen av endringer i åttende selskapsrettsdirektiv og/eller Sanksjonsutvalgets utredning i NOU 2003:15 Fra bot til bedring.	JD + FIN	Vurderes av JD i forbindelse med oppfølgingen av sanksjonsutvalgets utredning.
10. Økt fokus på "corporate governance". Oslo Børs har anbefalt noterte selskaper å opplyse om de oppfyller krav i et forslag til anbefaling til god foretaksstyring som vil tre i kraft høsten 2004. EU har varslet nye initiativer på området, og dette arbeidet vil følges opp i Norge.	<p>a. JD/FIN</p> <p>b. FIN</p> <p>c. JD/FIN</p> <p>d. JD</p>	<p>a. Det er gjennomført lovendringer og vurdert annen oppfølging av EU-rekommandasjon om avlønning av ledere i børsnoterte foretak. regnskapsloven, jf. pkt. 9.5 i tabellen her. Se også Ot.prp. nr. 55 (2005-2006).</p> <p>b. Følge behandlingen av forslag til EU-direktiv om styreansvar og bedret finansiell informasjon COM(2004)725 Direktiv 2006/46/EF fastsatt juni 2006. Lovutvalg opprettet, jf. pkt. 9.2.</p> <p>c. Lovutvalg, jf. pkt. 9.2 skal vurdere lovendringer og ev. annen oppfølging av EU-rekommandasjon 2005/162/EF om uavhengige medlemmer i styre- og kontrollorganer i noterte selskaper.</p> <p>d. JD følger behandlingen av EU- kommisjonens direktivforslag 5.1.06 om aksjonærrettigheter COM(2005)685 i EU.</p>
11. Vurdere endringer i allmennaksjeloven og aksjeloven med sikte på å bedre kontrollen og gi mer åpenhet om kontrakter som er egnet til å skjule misbruk av ledende posisjoner i selskaper.	JD	Tiltaket ansees gjennomført. I Ot.prp. nr 55 (2005-2006) har regjeringen foreslått endringer i aksjeloven og allmennaksjeloven som nevnt i sitatet foran. Ved lov 15. desember 2006 nr. 88 er det som følge av forslaget vedtatt endringer i § 3-8 i aksjeloven og allmennaksjeloven.

Kapittel 9: Lovendringer (fortsettelse fra forrige side)	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
12. Regnskapskravene for norske foretak bør tilpasses IFRS (International Financial Reporting Standards).	FIN	Tiltaket er gjennomført. Lovregler om tilpasning til IFRS ble fastsatt 10. juni 2005, jf. Ot.prp. nr. 39 (2004-2005). Forskrift om forenklet anvendelse av IFRS ble fastsatt 22. desember 2006.
13. Regjeringen vil arbeide for at nye bokføringsregler trer i kraft så snart Stortinget har behandlet lovforslaget.	FIN	Tiltaket er gjennomført. Lov og forskrift fastsatt 1. desember 2004. Reglene trådte i kraft fra 1. januar 2005 med overgangsregler ut 2005.
14. Effektivisere inndragningsreglene gjennom lovendring slik at beslutning om beslag og heftelse også kan treffes etter at inndragningsavgjørelsene er rettskraftige.	JD	Justisdepartementet har igangsatt arbeid for å danne et bedre grunnlag for å vurdere behovet for eventuelle endringer i inndragningsreglene.
15. Tilrettelegge for økt bruk av sikringsmidler som beslag og heftelse gjennom å foreslå mer hensiktsmessige regler om hvordan beslaglagte gjenstander og gjenstander det er tatt heftelse i kan håndteres.	JD	Justisdepartementet har igangsatt arbeid for å danne et bedre grunnlag for å vurdere behovet for eventuelle endringer i inndragningsreglene.
16. Ta initiativ til lovendringer for å sette oss i stand til å tilbakeføre og dele inndratt utbytte av straffbare handlinger med andre land.	JD	Etter forslag i Ot.prp. nr. 90 (2003-2004) ble det i den nye straffeloven 20. mai 2005 nr. 28 vedtatt nye regler om deling av inndratte midler med fremmede stater. Etter den vedtatte regelen kan departementet bestemme at det inndratte skal deles mellom den norske stat og en eller flere andre stater, for eksempel stater som har bidratt under etterforskningen. Norge ratifiserte FN-konvensjonen mot korrupsjon i juni 2006. Norsk rett er ansett å være i samsvar med våre internasjonale forpliktelser.

Kapittel 10: Tiltak mot hvitvasking og finansiering av terrorisme	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>1. Følge den internasjonale utviklingen og iverksette en gjennomgang av nasjonalt regelverk for å sikre at internasjonale tiltak mot hvitvasking og terrorfinansiering gjennomføres i norsk rett.</p>	<p>FIN</p>	<p>Direktiv 2005/60/EF (tredje hvitvaskingsdirektiv) fastsatt 15. desember 2005. Gjennomføringsfristen er 15. desember. 2007. Lovutvalget omtalt i pkt. 9.2 har foreslått regler til gjennomføring av direktivet i NOU 2007:10. Utredningen har vært på høring med frist 8. oktober 2007. Finansdepartementet skal etter planen fremme lovproposisjon våren 2008.</p>
<p>2. Ta initiativ til vurdering av registreringsplikt for juridiske personer som vil etablere forretningsforhold med en finansinstitusjon.</p>	<p>FIN</p>	<p>Spørsmålet vurderes i NOU 2007:10, jf. også pkt 9.2 og 10.1 i tabellen her.</p>

Kapittel 11: Skatte- og avgiftskriminalitet	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
1. Iverksette forenklingstiltak som kan lette lojal etterlevelse av skatte- og avgiftsreglene.		
1.1 Prosedyrene ved private arbeidsoppdrag i hjemmet skal gjennomgås. Vurdere om gjeldende beløpsgrenser skal heves.	FIN/SKD	Tiltaket er ikke gjennomført. FIN har i juni 2005 sendt et brev til SKD som evt. vil lede til forslag til endring av prosedyrer, herunder nye skjemaer, internettløsninger mv. FIN arbeider med saken og må i tillegg ta stilling til ev. heving av beløpsgrenser etter forslag fra SKD.
1.2 Bindende forhåndsuttalelser fra ligningskontorene.	FIN/SKD	Tiltaket er gjennomført. Ordningen trådte i kraft 1. august 2005.
2. Videreføre og styrke samarbeidet mellom skatteetaten, toll- og avgiftsetaten og politi- og påtalemyndigheten for å sikre at riktig reaksjon ilegges i det enkelte tilfelle.		
2.1 Arbeidsgruppe nedsatt av Riksadvokaten har avgitt rapport om og forslag til endringer i; rutiner for samarbeid mellom etatene og politi- og påtalemyndigheten.	FIN/SKD JD/POD	Tiltaket er gjennomført. Formell avtale om prinsipper for samarbeid mellom politi- og påtalemyndighet og skatteetaten er undertegnet av Riksadvokaten, politidirektøren, sjefen for Økokrim og skattedirektøren 15. august 2005. Politi- og påtalemyndighet og skatteetaten har etablert samarbeidsfora på sentralt og regionalt nivå med faste møter for planlegging og gjennomføring av felles tiltak.
2.2 Revisjon av skatteetatens anmeldelsesinstruks	FIN/SKD	Tiltaket er gjennomført. Ny anmeldelsesinstruks fastsatt høsten 2005.
2.3 Øke den faktiske og opplevde oppdagelsesrisiko hos utvalgte risikogrupper.	SKD	I 2005 er bl.a. kontroller gjennomført i bygge- og anleggsbransjen, drosjenæringen og transportnæringen. I 2005 økte bl.a. omsetningen i transportbedriftene i Akershus med 700 mill kroner, dvs. 17,1 prosent, mens den på landsbasis økte med 6 prosent. Skattemyndighetene informerer om kontroll, utfall av kontrollaksjoner m.m. innenfor rammen av taushetspliktreglene.
3. Vurdere om det bør innføres regler om at næringsdrivende normalt må benytte bank ved betaling til andre næringsdrivende, dvs at det ikke skal være tillatt å betale med kontanter, eksempelvis at reglene skal gjelde for transaksjoner over 5 – 10 000 kroner.	FIN/SKD	Tiltaket er ikke gjennomført. FIN ba i brev 13. juli 2005 SKD om å vurdere problemstillingen. SKD har gjennomført et forprosjekt og konkludert med at det bør arbeides videre med tiltaket. Saken er nå til vurdering i FIN.

Kapittel 11: Skatte- og avgiftskriminalitet (fortsettelse fra forrige side).	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
4. Skatte- og avgiftsmyndighetene skal videreutvikle målrettet bransje- og temarettet innsats.		
4.1 Byggebransjen: Vurdere å innføre regler om at hovedentreprenør er ansvarlig for betaling av skatt og avgift i hele entreprisen.	FIN/SKD	Tiltaket er ikke gjennomført. FIN ba i brev 13. juli 2005 gitt SKD i oppdrag å utrede dette spørsmålet, samt vurdere om det bør innføres slike regler i Norge. SKD la i juni 2007 frem en rapport som konkluderte med at det ikke bør innføres regler som er skissert i handlingsplanen. SKD anbefaler at man arbeider videre med et alternativt forslag. Saken er nå til behandling i FIN.
4.2 Byggebransjen: SKD har opprettet egen enhet "Registerinfo" som kan gi oppdragsgivere informasjon om hvorvidt oppdragstakere forholder seg lovydig til skatte- og avgiftsregelverket.	SKD	Tiltaket er gjennomført. Registerinfo var operativ fra 1. januar 2005.
4.4 Særlig oppmerksomhet på skattytere som investerer i finansmarkedet.	SKD	Tiltaket er gjennomført. Skatteetaten etablerte høsten 2003 et internt finansnettverk. Nettverket har jobbet med kompetanseoppbygging, kartlegging av finansområdet og ulike finansielle instrumenter. Nettverket ble utvidet i 2005. Det er igangsatt en rekke kompetansehevede tiltak om kontroll av finansielle instrumenter både i sentral og lokal regi.
4.5 Taxinæringen i Oslo-området skal kontrolleres.	SKD	Tiltaket er gjennomført. Gjennomførte kontroller har avdekket vesentlig svikt i regnskapsføringen og at mer enn 900 drosjeeiere og drosjeansatte til sammen kan ha unnlatt å oppgi over 500 millioner kroner til beskatning. Mange av sakene er anmeldt, og 3. desember 2007 starter de første prøveretts sakene mot fem av drosjesjåførene. Kontrollene har også avdekket brudd på trygderegler, regler om sosialstønad m.m. Det skal nå vurderes tiltak som vil bidra til økt seriøsitet i drosjenæringen.
4.6 Utvikling av verktøy til avdekking av merverdiavgiftssvindel.	SKD	Tiltaket er ikke fullstendig gjennomført. En arbeidsgruppe nedsatt av SKD har utarbeidet en rapport om tiltak mot merverdiavgiftssvindel. Rapporten er til behandling i SKD.

Kapittel 11: Skatte- og avgiftskriminalitet (fortsettelse fra forrige side)	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
4.7 Kontrollområdet: Videreutvikle nytt datasystem ("datavarehus") som grunnlag for prioriteringer og beslutninger i bekjempelse av skatte- og avgiftsunndragelser (kontrollutvelgelse) og for å sikre innbetaling av utestående krav i skatteetaten.	SKD	Tiltaket er gjennomført. Datavarehuset ble åpnet for fylkesskattekontorene og Skattedirektoratet i 2006. Arbeidet med byggingen av datavarehuset videreføres.
4.8 Vurdere om skattytere som gjennomfører grove eller gjentatte overtredelser, i større grad enn i dag skal nektes adgang til å drive virksomhet.	FIN/SKD	Tiltaket er ikke gjennomført
5. Organisatorisk tilrettelegging		
5.1 Opprette flere spesialenheter som Skattekrimenheten i Akershus og Oslo, som ble opprettet våren 2004.	SKD	Tiltaket er gjennomført. Det ble i løpet av 2005 og 2006 opprettet fem skattekrimenheter. Alle enhetene har vært operative i løpet av august 2005. Enhetenes oppgaveløsning er teambasert, og prosjektorganisering gjør det lettere å se fremdrift og resultater på et tidlig tidspunkt. Samtidig er samarbeidet med politi/påtalemyndighet tettere og mer effektivt.
5.2 Reorganisering av skatteetaten (ROS) vil styrke arbeidet og kompetansen på kontrollområdet.	FIN/SKD	Tiltaket er gjennomført. ROS-reformen trer i kraft med virkning fra 1. januar 2008. Skatteetaten vil da være organisert i to nivåer, Skattedirektoratet og fem regionale skattekontorer. Skattekontorene erstatter bl.a. dagens ligningskontor og fylkesskattekontor. ROS-reformen vil bl.a. styrke kontrollarbeidet fordi et regionalt styringsgrep skal gi sterkere samordning, bedre ressursutnyttelse, større fagmiljøer og bedre kompetanseutvikling
6. Tiltak på toll- og avgiftsområdet.		
6.1 Økt kontroll av bransjer som driver innførsel av blomster, frukt og grønt. Erfaringer viser at varierende tollsatser, restriksjoner og kvoter på dette området er momenter som medfører økt risiko for lovbrudd.	TAD	Tiltaket er gjennomført. Siden 2004 er det gjennomført 71 virksomhetskontroller og 93 fysiske kontroller ved grensen. Kontrollene har samlet medført etterberegninger for 5,6 millioner kroner. Kontrollene har ikke avdekket spesielt alvorlige brudd på regelverket, men det gjenstår å utrede noen saker hvor foreløpige undersøkelser tyder på større uregelmessigheter.
6.2 Tollvesenet skal satse på kontroller på eksportområdet for å avdekke fiktiv utførsel, refusjon av merverdiavgift og svart omsetning	TAD	Tiltaket er gjennomført. Siden 2004 er det gjennomført 174 virksomhetskontroller og 1171 fysiske kontroller ved grensen. Ved utløpet av 2006 var det fattet vedtak i 146 av sakene hvor det ble foretatt virksomhetskontroll.

6.3 Videreutvikling av tollvesenets elektroniske fortollingssystem (Nye TVINN).	FIN/TAD	Tiltaket er gjennomført. TVINN-fastsettelse er fra 18. juni 2007 konvertert til nyere teknologi. Dette har bl.a. resultert i nyere basis software, mer moderne brukergrensesnitt og det er lagt til rette for fremtidige endringer og utvidelser av funksjonalitet.
6.4 Tollvesenet skal utvikle sin analysevirksomhet for å kunne målrette sin kontrollvirksomhet.	FIN/TAD	Tiltaket er gjennomført. Tolletaten utviklet og testet i 2004 nye verktøy for risikoanalyse. I løpet av 2005 innført en felles metode for risikoanalyse i etaten. Samtlige regioner deltok på opplæring og utarbeidet risikoanalyser for egen region i 2005. Analysene inngikk som en del av grunnlaget for planlegging av kontrollvirksomhet i 2006.
7. Informasjonsutveksling/informasjonsarbeid.		
7.1 Valutaregisteret har vært i drift i ett år, og driften har vært stabil og i henhold til kontrakten.	FIN/TAD	I TAD brukes registeret i samtlige regioner. SKD er den største brukeren av registeret. Fra og med 1. januar 2007 har politi og påtalemyndighetene tilgang til registeret. Også Statistikk Sentralbyrå benytter registeret i sitt arbeid. Valutaregisteret er evaluert av FATF og funnet å være i overensstemmelse med deres anbefaling nr. 19 om tiltak for å bekjempe hvitvasking.
7.2 Kunnskapsregister. Det skal vurderes å opprette et sentralt kunnskapsarkiv for å lette tilgangen til folkerettslige kilder i rettsanvendelsen på skatte- og avgiftsområdet.	FIN/SKD	Tiltaket er gjennomført. Skatteetaten og politi- og påtalemyndigheten vurderte i 2006 å opprette et slik kunnskapsregister, men det ble besluttet å ikke gå videre med forslaget. Det diskuteres for tiden isteden å opprette en kompetansegruppe mellom etatene for å håndtere aktuelle spørsmål på Menneskerettskonvensjonens område.
7.3 Informasjonsutveksling til bruk i kontroll. SKD skal vurdere å bygge opp regionale enheter eller lignende med spisskompetanse innenfor bruk av IT for lagring av data, sporing av transaksjoner og bevissikring samt analyser av data.	FIN/SKD	Tiltaket er gjennomført. Skatteetaten etablerte i 2006 et IKT-nettverk med formål å styrke etatens arbeid med avdekking av alvorlige skatte- og avgiftsunndragelser som er av en viss størrelse og kompleksitet og hvor det er store mengder dokumentasjon og informasjon tilstede.
7.4 Sette inn tiltak for å påvirke ungdommers holdninger og atferd knyttet til kjøp av svarte varer og tjenester.	SKD	Tiltaket er gjennomført. Samarbeidsforum mot svart økonomi har utarbeidet holdningskampanjen "Spleiselaget" til bruk i videregående skoler. Det er et mål å besøke de fleste videregående skoler i løpet av 2006. For 2007 er målsetningen å nå ut til 60 prosent av alle skolene.

Kapittel 12: Økonomisk kriminalitet i fiskeri- og havbruksnæringen	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>1. For å sikre en bærekraftig utvikling av ressursene på havet og like konkurransevilkår i fiskerinæringen, skal det satses på effektiv kontroll samt samarbeid og informasjonsutveksling mellom kontrolletatene (fiskeri-, skatte- og tollmyndigheter mv) og mellom kontrolletatene og politiet.</p>	FKD/JD	<p>Tiltaket er gjennomført. Lovregler om kontrollhjemler på fiskefelt og i norske havner vedtatt våren 2007, jf. Ot.prp. nr. 98 (2005-2006). Endringer i forskrift om forbud om landing av fisk fastsatt 1. mai 2007. Fra samme dato er det gjennomført endringer i forskrift om fremmede ikke-militære fartøys anløp av og ferdsel i norsk territorialfarvann under fredsforhold.</p> <p>Det er de siste to årene gjennomført økt samarbeid mellom fiskerimyndighetene, Politiet, Skattedirektoratet, Kystvakten og Tollvesenet.</p> <p>I statsbudsjettet for 2008 er det foreslått å styrke innsatsen mot økonomisk kriminalitet i fiskeri- og havbruksnæringen.</p>
<p>2. Samarbeide med kontrolletater som arbeider med økonomisk kriminalitet i land som Norge har felles fiskebestander med.</p>	FKD/JD	<p>Tiltaket er gjennomført.</p> <p>Norske fiskerimyndigheter har bilaterale ressurskontrollavtaler med 16 land og EU-kommisjonen. Avtalene fornyes og revideres kontinuerlig. De to siste årene er det ved flere anledninger gjennomført kontroller med andre lands inspektører. Samarbeidet med EU-kommisjonene er meget godt på dette området, og det er også oppnådd betydelig framgang i samarbeidet med russiske fiskerimyndigheter.</p> <p>Den nordøstatlantiske fiskerikommisjonen (NEFAC) har i 2007 iverksatt et nytt regime for havnestatskontroll. NEFAC har også økt samarbeidet med den Nordvestatlantiske fiskeriorganisasjonen (NAFO) gjennom utveksling av informasjon og svartelisting. Norge har også tatt initiativ til at FAO analyserer mulighetene for et globalt havnestatsregime.</p>

Kapittel 13: Korrupsjon	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>1. Følge aktivt opp de anbefalingene som gis av OECD og av Group of States against Corruption – GRECO (som ivaretar oppfølgingen av Europarådskonvensjonen) i tråd med våre forpliktelser som konvensjonspart.</p>	JD/	<p>JD har rapportert tilbake til OECD og GRECO vedrørende implementering av de anbefalingene Norge fikk i henholdsvis OECD Phase 2 Evaluation Report og GRECO Second Round Evaluation Report, begge fra 2004. Oppfølgingsrapporter er diskutert og vedtatt i begge organer. Konklusjonen er at Norge på en tilfredsstillende måte har fulgt opp samtlige av de anbefalinger som er gitt. Tiltaket er gjennomført.</p>
<p>2. Vurdere ordninger i offentlig sektor om de ansattes rett eller plikt til å rapportere mistanke om korrupsjon eller annen straffbar eller kritikkverdig virksomhet i egen organisasjon. Det skal etableres bedre mekanismer for oppbevaring og behandling av slik informasjon og utvikles retningslinjer for når informasjon skal videreformidles til politiet.</p>	JD/FAD/AID/ KRL	<p>Tiltaket er gjennomført. Nye regler om plikt til å legge til rette for varsling av kritikkverdige forhold ble vedtatt 1. desember 2006, jf. arbeidsmiljøloven § 3-6, jf. Ot.prp. nr. 84 (2005-2006). Som oppfølging av de nye reglene, har FAD pr. september 2007 nedfelt retningslinjer for utarbeidelse av lokale varslingsrutiner i staten.</p> <p>Etiske retningslinjer for statstjenesten iverksatt 7. september 2005.</p>
<p>3. Anbefale Stortinget å samtykke til at Norge ratifiserer FN-konvensjonen mot korrupsjon.</p>	JD	<p>Tiltaket er gjennomført. Norge ratifiserte FN-konvensjonen mot korrupsjon 29. juni 2006.</p>
<p>4. Vurdere om det bør innføres karantenerregler for statsansatte i form av et straffesanksjonert forbud mot overgang til foretak man har kontrahert med, eller gitt tillatelse, støtte eller lignende, i en nærmere angitt periode etter opphør av arbeidsforholdet i staten.</p>	FAD	<p>Tiltaket er gjennomført. Det er satt i verk en ikke straffesanksjonert karanteneordning for embets- og tjenestemenn. Det dreier seg om en ordning med konvensjonalbot, som må avtales mellom arbeidsgiver og arbeidstaker, jf. også PM 12/05 og 01/06.</p>
<p>5. Foreslå regler om karantene og saksforbud for politikere ved overgang fra politisk stilling i departementene til ny stilling utenfor staten etter endelig utforming av regler for embetsverket. Opprette et uavhengig organ som skal behandle og avgjøre saker om overgang.</p>	FAD	<p>Tiltaket er gjennomført. "Retningslinjer om informasjonsplikt, karantene og saksforbud for politikere." ble fastsatt 29. september 2005. Regler om karantene og saksforbud for politikere vedtatt 17. oktober 2005.</p> <p>Uavhengig utvalg ("karanteneutvalget") ble opprettet ved kgl.res. 7. oktober 2005. Pr. 31. desember 2006 hadde utvalget behandlet 42 saker, hvorav det ble ilagt karantene i ni saker og saksforbud i fem saker.</p>

Kapittel 14: Tiltak mot misbruk av offentlige støtteordninger	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>1. Styrke ØKOKRIM med et eget team for å bekjempe alvorlige tilfeller av misbruk av offentlige støtteordninger. Det skal også vurderes grep som kan styrke kontrollen som utøves av de bevilgende myndigheter og Riksrevisjonen.</p>	<p>JD/POD</p>	<p>Tiltaket er gjennomført. Subsidieteamet ble opprettet i oktober 2004.</p>
<p>2. Styrke kontrollen av trygdemisbruk.</p>	<p>AID/NAV</p>	<p>Tiltaket er gjennomført. Arbeidet med å avdekke trygdemisbruk er styrket. Antall anmeldte saker er nesten doblet siden 2000, og de siste tre årene er det anmeldt trygdebedragerier for over 500 millioner kroner. Økningen i antall anmeldelser skyldes først og fremst at det avdekkes stadig mer bedrageri av dagpenger, sykepenger og uførepensjon og at det avdekkes systematisk og organisert misbruk av folketrygdens ytelser.</p>

Kapittel 15: Konkurskriminalitet	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
1. Revidere reglene om konkurskarantene for å sikre en mer effektiv behandling av konkurskriminalitet. Både de materielle vilkårene for karantene og de prosessuelle regler vil bli vurdert.	JD	Forslag til endring i reglene om konkurskarantene ble sendt på høring 22. desember 2004 med høringsfrist 4. april 2005. Forslagene fikk gjennomgående positiv omtale av høringsinstansene. Departementet arbeider nå med en odelstingsproposisjon.
2. Bruk av elektronisk kommunikasjon i bobehandlingen	JD	<p>Lovregler om økt bruk av elektronisk kommunikasjon i bobehandlingen ble vedtatt i januar 2006, jf. Ot.prp. nr. 108 (2004-2005). Reglene i loven som gjaldt omlegging av kunngjøringssystemet trådte i kraft 1. februar 2006. Det er fastsatt forskrift med nærmere regler om kunngjøringene.</p> <p>JD sendte 21. mai 2007 på høring forslag til endringer i konkursregisterforskriften og forskriften om fremgangsmåten ved tinglysing av melding om konkursåpning. Forslaget er en konsekvens av endringer i konkursloven og andre lover med sikte på legge til rette for elektronisk kommunikasjon. Elektronisk kommunikasjon kan bidra til å rasjonalisere bobehandlingen og at man dermed få en mest mulig effektiv utnyttelse av midlene boene har til rådighet. Forskriftsendringene vil tre i kraft 1. mars 2008.</p>
3. Prøveprosjekt for å legge til rette for økt samarbeid mellom bobestyrer og politi etter bestemmelsen i konkursloven § 122a.	JD	<p>Det ble gjennomført et prøveprosjekt fra 2002 og ut 2004.</p> <p>Konkursrådet har tatt initiativ til et nytt prøveprosjekt fra høsten 2007, der de ulike aktørene i bobehandlingen sammen skal avgjøre hvilke konkursbo som skal sluttes i første skiftesamling, og hvilke bo som skal granskes videre. Prosjektet er et samarbeid mellom politi, skatteetaten og bostyrer/-revisor.</p>

Kapittel 16: Verdipapirkriminalitet	Arbeidsprosess og delmål	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>1. Vurdering av samarbeidet mellom Økokrim, Kredittilsynet og Oslo Børs for å vurdere blant annet kontrollressurser og arbeidsfordeling mellom etatene.</p>	JD/FIN		<p>Tiltaket er gjennomført. På oppdrag fra FIN har Kredittilsynet, Oslo Børs og Økokrim utredet dette spørsmålet. I rapporten konkluderes det med at dagens organisering av arbeidet, slik den har utviklet seg til å bli, i all hovedsak er tilfredsstillende. Potensialet for ytterligere forbedring er imidlertid etter utvalgets syn stort. Etter utvalgets syn er hovedutfordringen for kontrollkjedens arbeid i dag at man mangler tilstrekkelige ressurser Utvalget foreslår bl.a. at alle saker av stor verdipapirrettslig kompleksitet bør behandles av Økokrim.</p>
<p>2. Vurdere om eventuelle fordeler knyttet til forvalterregistrering oppveies av ulemper for kontrollmyndigheter i forbindelse med vurdering av forslagene som fremmes i forvalterregistreringsutvalgets innstilling.</p>	FIN		<p>Tiltaket gjennomført. NOU 2005:13 om forvalterregistrering av aksjer i norske selskaper ble avgitt 16. juni 2005. Høring med frist 21. november 2005. Ot.prp. nr. 11 og Innst. O. nr. 41 (2006.2007).</p>
<p>3. Regnskap: FIN skal fremme lovforslag om gjennomføring av IFRS-forordningen om anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder sommeren 2004.</p>	FIN		<p>Tiltaket er gjennomført. Lovregler fastsatt ved lov 10. desember 2004 nr. 81, jf. Ot.prp. nr. 89 (2003-2004).</p>
<p>4. Markedsmisbruk: FIN vil fremme lovforslag om gjennomføring av nytt direktiv om innsidehandel og markedsmanipulasjon og dets utfyllende rettsakter høsten 2004.</p>	FIN		<p>Tiltaket er gjennomført. Lovregler fastsatt ved lov 4. mars 2005 nr. 11, jf. Ot.prp. nr. 12 (2004-2005).</p>
<p>5. Prospektdirektivet: En arbeidsgruppe nedsatt av Kredittilsynet har foreslått regler til gjennomføring av nytt direktiv om offentliggjøring av prospekt ved offentlige tilbud av omsettelige verdipapirer, samt ved opptak til omsetning på regulert marked og direktivets utfyllende rettsakter. FIN vil sende forslaget på alminnelig høring.</p>	FIN		<p>Tiltaket er gjennomført. Lovregler fastsatt ved lov 10. juni 2005 nr. 42, jf. Ot.prp. nr. 69 (2004-2005).</p>
<p>6. Børsnoterte selskapers informasjonsplikt (direktiv om løpende rapportering): FIN vil vurdere og foreslå eventuelle endringer som følge av nytt direktiv om løpende rapportering for utstedere av verdipapirer som er notert på børs eller regulert markedsplass.</p>	FIN		<p>Forslag til regler i ny verdipapirhandellov om løpende rapportering ble fremmet i Ot.prp. nr. 34 (2006-2007). Lovregler i samsvar med forslaget ble fastsatt 29.6.2007 og trådte i kraft 1. november 2007.</p>
<p>7. Investerings tjenester og regulerte markeder: FIN vil vurdere og foreslå eventuelle endringer som følge av nytt direktiv om markeder for finansielle instrumenter.</p>	FIN		<p>Forslag til regler i ny verdipapirhandellov til gjennomføring av EØS-regler etter direktiv 2004/39/EF om markeder for finansielle instrumenter ble fremmet i Ot.prp. nr. 34 (2006-2007). Lovregler i samsvar med forslaget ble fastsatt 29. juni.2007 og trådte i kraft 1. november 2007. Se også pkt. 16.6.</p>

Kapittel 17: Konkurranseskriminalitet	Ansvarlig enhet	Status/ merknader
<p>1. Gi nærmere regler som skal sikre effektiv håndheving av den nye konkurranseloven. Det skal blant annet gis nærmere forskrifter om mulighet for lempning for å stimulere til avsløring av karteller. Det skal også gis forskrift som sikrer strenge administrative sanksjoner.</p>	<p>FAD</p>	<p>Tiltaket er gjennomført. Forskrift om utmåling og lempning av overtredelsesgebyr vedtatt og trådt i kraft 22. august 2005</p>