

**Rapport**Datum  
2018-03-16

Dnr 840 6580-18/121

**RUBICON 2017**

Föreliggande årsrapport utgår ifrån de grundläggande tankarna bakom RUBICON, och beskriver inriktningen för den övergripande samverkan och vilka aktiviteter som vidtagits under året. Rapporten berör också hur genomförda aktiviteter sedan Rubiconrapporten år 2016 kan antas ha bidragit till att motverka brottslighet i konkurs. Den fortsatta inriktningen på samverkan utformas med ledning av de slutsatser som hittills dragits av aktiviteterna som genomförts under året.

**1 Bakgrund**

RUBICON står för rutiner brottsutredningar i konkurs och har sedan mitten av 1990-talet varit en modell för samverkan vid bekämpningen av konkursrelaterad brottslighet. Deltagande parter är Ekobrottsmyndigheten (EBM), Kronofogdemyndigheten (Kronofogden), Skatteverket, Rekonstruktörs- och förvaltarkollegiet (REKON) och Ackordscentralen.

Ramarna för samverkan har slagits fast genom en avsiktsförklaring mellan Kronofogden, EBM, REKON och Ackordscentralen. I avsiktsförklaringen angavs att det nya RUBICON-arbetet skulle inledas på regional nivå under 2014. Den gemensamma samverkan ska vara särskilt inriktad mot vissa områden:

- Signalfångst och omvärldsbevakning
- Rutiner för hantering av anmälda frågor
- Intern och extern information
- Samverkan i säkerhetsfrågor

Ramarna för samarbetet vidareutvecklades genom rapporter 2015 och 2016.

**2 Inriktningen på fortsatt Rubicon-samverkan**

- Samverkan ska även fortsättningsvis ske på central och operativ nivå.
- På central nivå ska samverkan precis som tidigare vara inriktad på att fånga upp och hantera frågor som berör bekämpningen av konkursrelaterad brottslighet, missbruk av konkursinstitutet och andra hinder mot seriös konkursförvaltning. Kronofogden har en samordnande roll och ansvarar för att det minst två gånger per år hålls möten. En särskilt viktig uppgift är att lägga fast de yttre ramarna för det operativa RUBICON-arbetet. På central nivå ska även ramarna för den operativa samverkan läggas fast. Den operativa samverkan ska stödjas från central nivå.
- På den operativa nivån ligger tyngdpunkten på samverkan inom det dagliga operativa arbetet. Kontaktpersoner kommer att variera beroende på samverkande organisation och vilket område som samverkan sker inom.
- Seminarier eller andra möten bör även fortsättningsvis hållas med utgångspunkt i operativa behov i olika delar av landet.

## Rapport

Datum  
2018-02-12

Dnr 840 6580-18/121

- Ett riktmärke har tidigare varit att hålla landsomfattande seminarier vart tredje år, men utvecklingen har under året gått emot ett efterfrågestyrt lokalt genomförande av seminarier eller andra möten. Ansvaret för att arrangera och kalla till dessa möten cirkulerar mellan EBM, Kronofogden genom dess tillsynsfunktion och REKON.
- RUBICON-arbetet ska även fortsättningsvis löpande följas upp och utvärderas. Kronofogden samordnar utvärderingen. Varje aktör ansvarar för att rapportera synpunkter och förbättringsförslag avseende RUBICON-samverkan.
- Den samverkansform som använts i nedan beskrivna försöksverksamhet ska permanentas.
- Kronofogden, EBM och Skatteverket ska fortsätta diskutera eventuell samverkan om näringsförbud.
- EBM sprider information om omvärldsbevakning till övriga deltagande parter. Informationen finns på myndighetens hemsida <http://www.ekobrottsmyndigheten.se/vart-arbete/samverkan/RUBICON/>.

### 3 Genomförda aktiviteter

Under året har arbetet fortskridit i linje med 2016 års RUBICON-rapport.

- Seminarier/möten har hållits. Mer om dessa finns att läsa nedan.
- EBM, Skatteverket och Kronofogden har under perioden 1 augusti 2016 – 30 april 2017 gemensamt genomfört en försöksverksamhet som syftat till att med en snabbare handläggning kunna försätta målvaktsbolag som systematiskt använts som verktyg för ekonomisk brottslighet i konkurs i ett tidigare skede än annars skulle ha skett.<sup>1</sup> Målsättningen har varit att förhindra fortsatt ekonomisk brottslighet och kunna förbättra förutsättningarna för konkursförvaltarnas konkursarbete och brottsefterforskning.

---

<sup>1</sup> Med målvakt avses inom ekobrottsbekämpningen en person som aldrig har för avsikt att seriöst delta i ett aktiebolags verksamhet utan enbart lånar ut sitt namn för att lagens formella krav ska uppfyllas. De saknar som regel kännedom om den verksamhet som de företräder men är beredda att mot ersättning bära det formella och straffrättsliga ansvaret för bolagets handlande. Bolaget kan också redan ha plundrats på sina tillgångar och stå utan både ledning och verksamhet men målvakten sätts in i slutskedet med den beräkningen att efterräkningarna ska drabba denne och inte dem som legat bakom plundringen. Det förekommer att målvakter är fiktiva personer. De aktiebolag som målvakterna företräder och som används för ekonomisk brottslighet kallas målvaktbolag.

## Rapport

Datum  
2018-02-12

Dnr 840 6580-18/121

- Diskussioner har inletts i frågor som rör näringsförbud, bl.a. i syfte att effektivisera hanteringen av den subsidiära talerätt om näringsförbud som finns idag.

### 3.1 Seminarier

Seminarier eller andra möten har anordnats efter önskemål i respektive region.

Representanter från EBM och Kronofogden deltog under våren 2017 vid REKONs årsmöten för Mellannorrland, Mellansvenska och Dalarna/Gävleborg/Uppsala. I respektive årsmöte hade lagts in en programpunkt för RUBICON om ca 1,5-2 timmar för information och diskussion.

Ett seminarium arrangerades också i Luleå i november, där konkursförvaltare, EBM och Kronofogden medverkade. Vid det sistnämnda mötet deltog konkursförvaltare från Östersund via video vilket fungerade mycket väl.

Ämnena vid dessa tillfällen var brottsefterforskningar, brottsanmälningar och förutsättningarna för ersättning för utfört arbete i detta avseende. Vissa trender och tendenser tog också upp.

Ansvar för att bjuda in till och arrangera dessa seminarier låg 2017 på EBM, och under 2018 ligger det på REKON.

### 3.2 Slutsatser

Samverkan inom RUBICON har fortsatt att utvecklas. Tyngdpunkten i samverkan ligger nu på att hitta gemensamma rutiner för att målvaktbolag med skulder till staten snabbt ska kunna försättas i konkurs. Den utvärdering av den försöksverksamhet som har genomförts visar på tydliga effekter i form av tidigare konkurser i de bolag som samverkan riktar sig emot. Beslut har nu fattats om att försöksverksamheten ska permanentas.

Redan de preliminära slutsatserna av projektet illustrerar att samverkan inom ramen för RUBICON erbjuder en enkel och flexibel plattform, som medger en kostnadseffektiv samordning av de medverkande myndigheternas resurser.

Det kan konstateras att lösningen att låta seminarier hållas med utgångspunkt i lokala behov har fallit väl ut. Även fortsättningsvis bör seminarier lämpligen i första hand hållas på detta sätt.

Diskussioner kring frågor som rör näringsförbud har än så länge inte resulterat i några konkreta åtgärder. Diskussionerna fortsätter under 2018.