

29.9.2021

REKOMMENDATIONEN OM BROTTSANMÄLAN HAR UPPDATERATS 21.9.2021

ALLMÄNT

Delegationen för konkursärenden har 21.9.2021 uppdaterat rekommendation nr 18 om att göra brottsanmälan. Den ursprungliga rekommendationen godkändes 4.6.2013 och har därefter uppdaterats 1.7.2009.

En mall för utredningsbegäran har lagts till som bilaga till rekommendationen. Delegationen rekommenderar att mallen används i fortsättningen när brottsanmälan görs. Mallen följer stommen för utredningsplanen som polisen använder vid utredningen av ekonomiska brott. I och med att mallen införs harmoniseras och förbättras även innehållet och kvaliteten i begäran om utredning. Mallen syftar också till att göra förundersökningsprocessen smidigare och minska det extra arbete som orsakas av boförvaltaren av inlämnande av material som saknas.

Rekommendationen har också uppdaterats i fråga om kapitlet "3 Typer av brott". Utöver dessa ändringar har rekommendationen redigerats i en mer lättläst form. Nedan anges de viktigaste ändringarna efter punkt.

VIKTIGASTE ÄNDRINGAR

2.2 Innehållet i brottsanmälan

Rekommendationens avsnitt om innehållet i brottsanmälan har uppdaterats så att det motsvarar innehållet i mallen för begäran om utredning. Delegationen rekommenderar att boförvaltarens anmälan om misstänkta brott görs med hjälp av mallen.

3.2 Observationer gällande terminalvårdsarrangemang

Beskrivningarna gällande terminalvårdsarrangemang i rekommendationen har sammanställts i en ny punkt som behandlar terminalvård.

3.3.1 Oredlighet som gäldenär (39 kap. 1 § i strafflagen)

Beskrivningen av brottet oredlighet som gäldenär har inskräpts när det gäller uppfyllandet av rekvisitet och uppdaterats så att den motsvarar rättspraxis från senare tid (HD 2020:101).

Tillägg: Uppfyllandet av rekvisitet förutsätter inte att borgenärerna orsakats skada.

Tillägg: Även ett lönsamt bolag kan hamna i ett hotande insolvenstillstånd, om dess tillgångar delas utan en affärsekonomiskt motiverad orsak utanför bolaget eller om bolaget med hänsyn till sin solvens tar stora mängder åtaganden som saknar grund med tanke på affärsverksamheten.

Tillägg: Insolvens kan ha uppkommit även senare som en följd av gäldenärens konkursåtgärder.

3.3.2 Gäldenärsbedrägeri (39 kap. 2 § i strafflagen)

Tillägg: Uppfyllandet av rekvisitet för gäldenärsbedrägeri förutsätter inte att boet eller borgenärerna orsakats skada.

3.3.3 Gynnande av borgenär (39 kap. 6 § i strafflagen)

Beskrivningen av gynnande av borgenär har redigerats i en mer lättläst form.

Tillägg: Uppfyllandet av rekvisitet förutsätter inte att en följd orsakas, utan det räcker med att gynnandet av borgenär har gjorts i ett visst syfte.

Tillägg: Hänvisningar till avgörandena HD 2009:69 och HD 2009:70.

3.4 Bokföringsbrott (30 kap 9 § i strafflagen)

Ovillkorligheten att göra brottsanmälan i situationer där bokföringsmaterialet har förstörts, inte överlämnas till boförvaltaren eller där bokföringen försumrats helt har inskräpts.

Hänvisningen till 2 kap. 4.2 § i bokföringslagen, som ändrats, har tagits bort från rekommendationen. Det konstateras att betydelsen av brister och försummelser fortfarande ska bedömas utifrån till vilken del försummelsen av bokföringsskyldigheten har försvårat möjligheten att få en rättvisande bild av gäldenärens verksamhetsresultat eller ekonomiska ställning.

Tillägg: Boförvaltaren bedömer huruvida brottsrekvisitet uppfylls åtminstone utifrån gäldenärens kontoutdrag som beställts.

3.5.1 Penningtvätt (32 kap. 6 § i strafflagen)

I rekommendationen beskriv separat de vanligaste förbrotten till penningtvätt som framkommer i konkurssituationer.