

XXIII. GP.-NR
3106/AB
07. März 2008
zu 3112 J

Frau
Präsidentin des Nationalrates
Parlament
1010 Wien

GZ: BMSK-20001/0006-II/2008

Wien, 06. März 2008

Betreff: Parlament
Parlamentarische Anfrage der Abgeordneten Mag. Johann Maier u. a.
betreffend überfällige Sozialversicherungsbeiträge im Jahr 2007,
Nr. 3112/J.

Sehr geehrte Frau Präsidentin!

Ich beantworte die an mich gerichtete schriftliche parlamentarische Anfrage **Nr. 3112/J der Abgeordneten Mag. Johann Maier u. a.** wie folgt:

Frage 1:

Wie mir der Hauptverband dazu mitgeteilt hat, ist dieser Betrag erst Ende Februar 2008 bekannt.

Frage 2:

Zur Beantwortung dieser Frage verweise ich die unten stehende Tabelle:

Gebietskrankenkassen - GKK	Stichtag/Zeltraum	Fälle	Höhe in €
WGKK	31. 12. 2007	3.330	Keine Angaben
NÖGKK	01. 01. 2007 - 31. 12. 2007	2.773	23.939.557,28
BGKK	31. 12. 2007	386	905.907,33
OÖGKK	31. 12. 2007	665	6,4 Mio

Gebietskrankenkassen - GKK	Stichtag/Zeitraum	Fälle	Höhe in €
StGKK	30. 1. 2008 ¹	101	1.125.694,75
KGKK	31. 12. 2007	408	Keine Angaben
SGKK	31. 12. 2007	355	4.901.444,02
TGKK	31. 12. 2007	279	5.300.118,99
VGKK	31. 12. 2007	120	1.900.730,--
VAEB	31. 12. 2007	1	Keine Angaben

¹ eine Rückrechnung auf den Stichtag 31. 12. 2007 ist nicht möglich.

Fragen 3 und 4:

GKK	Stichtag	Verfahren	Fälle	Streitwert
WGKK	31. 12. 2007	Verwaltungsverfahren in Beitragsangelegenheiten	118	€ 5.982.664,45
NÖGKK	Da nicht klar definiert ist, welche Verfahren um SV-Beiträge gemeint sind, können keine Daten geliefert werden.			
BGKK	eine Beantwortung ist mangels statistischer Aufzeichnungen nicht möglich			
OÖGKK	31. 12. 2007	Anfechtungsklage	1	€ 48.784,73
StGKK ¹	31. 12. 2007	Insolvenzen mit Kassenbeteiligung: Strafverfahren: Anzeigen im Jahre 2007: (7 Anzeigen auch wegen Sozialbetrugs gem. § 153 d StGB); davon zum Stichtag noch 102 Verfahren anhängig ² Zivilprozesse: 2 (1 Drittschuldnerprozess; 1 Anfechtungsprozess)	929 155 2	€ 51.976.067,42 ³
KGKK	Im Jahre 2007 wurden seitens der Kärntner Gebietskrankenkasse 26.337 Anträge gestellt. Über den Gesamtstreitwert in diesen anhängigen Gerichtsverfahren können keine Angaben gemacht werden.			
SGKK	31. 12. 2007	Bürgschaftsklagen Schadenersatzklagen Drittschuldnerklagen Anfechtungsklagen Komplementärklagen Gesamt	10 24 4 1 24 63	€ 559.205,17 € 496.255,35 € 5.362,87 € 143.984,40 € 172.820,58 € 1.377.628,37
TGKK	31. 12. 2007	Stichtagsbezogene Auswertungen sind nicht vorhanden		
VGKK	31. 12. 2007	Insbesondere bei Verwaltungsbehörden, teilweise jedoch auch bei Gerichten behängten Verfahren:	17	€ 937.865,35
VAEB	31. 12. 2007	Kein Verfahren anhängig	-	-

¹ Unberücksichtigt darf jedoch nicht bleiben, dass im Jahre 2007 bei insgesamt 661 Beitragsschuldnern der Kasse ein Konkursverfahren nur deshalb nicht eröffnet wurde, weil ein die Anlaufkosten des Verfahrens deckendes Vermögen nicht vorhanden war.

² darüber hinaus liegen zu einer erheblichen Anzahl von Strafverfahren aufgrund von Anzeigen aus den Jahren vor 2007 noch keine Ergebnisse vor

³ darunter sind in erster Linie am Stichtag anhängige Konkurse zu verstehen. Ebenso wurden Abweisungen des Jahres 2007 sowie Insolvenzverfahren, die im Jahr e 2007 eröffnet und vor de, 31.12.2007 beendet wurden, erfasst, da andernfalls diese Insolvenzstatbestände keine Berücksichtigung finden würden. Der Betrag bezieht sich auc Kapital, Kosten und Verzugszinsen.

Frage 5:

GKK	Exekutionsanträge 2007	
	Anzahl	Summe in €
WGKK	Die genaue Anzahl der automationsunterstützten und händisch erstellten Exekutionsanträge im Jahr 2007 kann nicht mitgeteilt werden.	
NÖGKK	16.332	51.087.945,44
BGKK	4.633	keine Angaben
OÖGKK	12.483	keine Angaben
StGKK	47.575	129.563.686,80
KGKK	25.637	keine Angaben
SGKK	14.483	32.750.658,67
TGKK	4.485	17.822.000,00
VGKK	3.647	keine Angaben
VAEB	14	keine Angaben

Frage 6:

GKK	Stichtag	sonstige Anm. zu Exekutionsverfahren	Fälle	Streitwert in €
WGKK	31. 12. 2007	Die angegebene Zahl stellt die anhängigen Exekutionsakte dar. Die Anzahl der einzelnen Exekutionsverfahren pro Akt kann nicht mitgeteilt werden.	19.944	Keine Angaben
NÖGKK	Stichtagsbezogene Auswertungen sind nicht vorhanden.			
BGKK	Statistische Aufzeichnungen sind nicht vorhanden			
OÖGKK	31. 12. 2007	-	1.809	€ 8.031.665,86
StGKK	Stichtagsbezogene Auswertungen sind nicht vorhanden.			
KGKK	Stichtagsbezogene Auswertungen sind nicht vorhanden.			
SGKK	Mit Stichtag 31.12.2007 waren 1.082 Fahrnisexekutionen in Höhe von € 2.304.181,45 anhängig.			
TGKK	Stichtagsbezogene Auswertungen sind nicht vorhanden			
VGKK		Stichtagsbezogene Auswertungen sind nicht vorhanden. Es können lediglich die Zahl und die Höhe der jährlichen Exekutionen für 2007 bekannt gegeben werden:	3.647	€ 9.770.510,--
VAEB	Per 31.12.2007 sind keine Exekutionen anhängig			

Frage 7:

Seitens des Hauptverbandes wurde mir hiezu mitgeteilt, dass die Jahresabrechnung für 2007 erst Ende Februar 2008 verfügbar ist. Hinsichtlich der Jahre 2000-2006 kann auf die Beantwortung der parlamentarischen Anfrage „Überfällige Sozialversicherungsbeiträge im Jahre 2006“ (XXIII GP-NR 434/J) verwiesen werden.

Frage 8:

GKK	offene Konkursverfahren zum Stichtag 31.12.2007
WGKK	1.302
NÖGKK	3.063 (d.i. inkl. Ausgleichs- u. Schuldenregulierungsverfahren)
BGKK	199 Unternehmenskonkurse 29 Privatkonkurse
OÖGKK	2.316
StGKK	Siehe Frage 3 und 4
KGKK	479
SGKK	41
TGKK	385
VGKK	426
VAEB	4

Frage 9:

KVTR	Personalstand (VBA) 31.12.2006	Personalstand (VBA) 31.12.2007
WGKK	51	53,75
NÖGKK	34,0	33
BGKK	9	9
OÖGKK	46	43,425
StGKK	28	31
KGKK	20	21
SGKK	22,75	22,75
TGKK	21	24
VGKK	10,69	10,69
VAEB	1,38	2,6

Frage 10:

GKK	Stichtag	Entwicklung Personalstand
WGKK	31. 12. 2007	Personalstand: 56,01 (vorbehaltlich eventuell noch zu erfolgender Um- bzw. Nachbuchungen)
NÖGKK	31. 12. 2007	gleich bleibend mit 48,85 MitarbeiterInnen
BGKK	31. 12. 2007	zehn MitarbeiterInnen (9,60 Vollzeitbeschäftigtenäquivalente)
OÖGKK	31. 12. 2007	Der Dienstpostenplan sieht 20 Dienstposten vor. Aufgrund von Teilzeitmodellen waren per 31.12.2007 nur 19,5 MitarbeiterInnen kostenwirksam.
StGKK	31. 12. 2007	Der Personalstand der Beitragseinbringung betrug 2007 22 MitarbeiterInnen im Plan und hat sich somit gegenüber dem Jahr 2006 nicht verändert
KGKK	31. 12. 2007	In der Beitragseinbringung waren im Jahre 2007 durchschnittlich 18,5 Dienstnehmer beschäftigt. Am 31.12.2007 waren 19,25 DienstnehmerInnen beschäftigt.
SGKK	31. 12. 2007	Der Personalstand in der Beitragseinbringung betrug im ganzen Jahr 2007 20,25 DP
TGKK	31. 12. 2007	Der Personalstand hat sich im Jahr 2007 nicht verändert. Zum 31.12.2007 waren 13 Mitarbeiter mit der Einhebung (bei Dienstgeberkonten) tätig.
VGKK	31. 12. 2007	Durchschnittlich 9,63 Personen (gewichteter Personalstand in Vollbeschäftigungsäquivalenten). Der Personalstand per 31.12.2007 betrug 9,63.
VAEB	31. 12. 2007	Der Personalstand war während des Jahres 2007 gleich bleibend; mit Stichtag 31.12.2007 betrug der Personalstand 8

Frage 11:

Die vorläufigen Zahlen lauten wie folgt:

GKK	Nachverrechnete SV-Beiträge 1-12/07 in Euro
WGKK	31.980.890
NÖGKK	20.619.081
BGKK	4.524.678
OÖGKK	22.407.567
StGKK	14.329.995
KGKK	9.877.481
SGKK	7.896.358
TGKK	10.741.858
VGKK	6.151.321
VAEB	463.990
Summe	128.993.219

Frage 12:

GKK	Durch Zwangsmaßnahmen eingebrachten Beiträge im Jahr 2007 in €
WGKK	€ 243.467.292,80
NÖGKK	Im Jahre 2007 wurden Zahlungseingänge von insgesamt € 4.788.744.312,07 verzeichnet. Welche Beträge auf Grund von Einbringungsmaßnahmen einlangten ist nicht auswertbar.
BGKK	keine statistischen Aufzeichnungen
OÖGKK	€ 147,8 Mio.
StGKK	Mangels einer entsprechenden Kennzeichnung der Zahlungsströme ist eine unmittelbare Zuordnung von Zahlungen zu Exekutionen und sonstigen Einbringungsmaßnahmen nicht möglich. Allerdings lassen sich aus der Gegenüberstellung der exekutionsverfangenen Beiträge und der letztlich als uneinbringlich abzuschreibenden Beiträge über einen längeren Zeitraum sehr wohl Rückschlüsse auf die „Einbringungsquote“ ableiten. Über einen Beobachtungszeitraum von fünf Kalenderjahren zeigt sich für die Steiermärkische Gebietskrankenkasse, dass diese Einbringungsquote bei 89,2 % liegt, d.h., 89,2 % des exekutiven Forderungsvolumens (= ausgefertigte Exekutionsanträge) konnten durch Maßnahmen der Beitragseinbringung (z.B.: Zahlungsaufforderungen, Exekutionen, Quoten im Insolvenzverfahren, Verrechnung mit dem IAF, strafrechtliche Maßnahmen, persönliche Haftungen, Haftungen nach dem AÜG usw.) einbringlich gemacht werden. Rechnet man zu den Einbringungsmaßnahmen i.w.S. auch die Mahnungen, so erhöht sich die „Einbringungsquote“ - gemessen am gemahnten Forderungsvolumen (= ausgefertigte Mahnungen) - auf 95,2 %.
KGKK	keine statistischen Aufzeichnungen
SGKK	keine statistischen Aufzeichnungen
TGKK	€ 123.743.000,00
VGKK	Die Höhe der eingemahnten und exekutierten Forderungen ist feststellbar, nicht jedoch die Summe der konkret auf Grund von Einbringungsmaßnahmen eingebrachten Beiträge und Umlagen. Zum 7.12.2007 waren in diesem Zusammenhang Zahlungseingänge von insgesamt € 1.123.074.567,61 zu verzeichnen.
VAEB	Keine Angaben möglich

Frage 13:

Die vorläufigen Zahlen lauten wie folgt:

GKK	Geprüfte Betriebe 1-12/2007
WGKK	3.286
NÖGKK	1.353
BGKK	592
OÖGKK	3.432
StGKK	2.587
KGKK	1.205
SGKK	1.942
TGKK	1.675
VGKK	1.168

GKK	Geprüfte Betriebe 1-12/2007
VAEB	67
Summe	17.307

Frage 14:

Zur Anzahl der geprüften Betriebe wird auf die Antwort zu Frage 13 verwiesen. Die Anzahl der geprüften Dienstnehmer ist nicht bekannt.

Frage 15:

Siehe Antwort zu Frage 11.

Frage 16:

Nach § 42 ASVG sind keine Prüfungen möglich. Entsprechende Daten sind daher nicht vorhanden.

Eine Differenzierung zur GPLA-Prüfung ist nicht möglich, da auch so genannte „Bedarfsprüfungen“ GPLA-Prüfungen sind. Grundsätzlich kann davon ausgegangen werden, dass ca. 30 % der durchgeführten GPLA-Prüfungen „Bedarfsprüfungen“ (z.B. auf Grund von Anzeigen, Insolvenzen) sind.

Frage 17:

Die Krankenversicherungsträger beabsichtigen, im Rahmen der GPLA mittelfristig den Dienstpostenplan zu erhöhen. Derzeit geplant ist die Aufstockung um 50 Personen. Der Hauptverband hat mir diesbezüglich mitgeteilt, dass aus seiner Sicht Voraussetzung dafür wäre, dass der Gesetzgeber diese Erhöhung der Dienstposten aus der Verwaltungskostendeckelung ausnehmen würde.

Frage 18:

KVT	voraussichtliche Entwicklung des Personalstandes in der Beitragseinbringung
WGKK	Der Personalstand wird 2008 annähernd gleich bleiben.
NÖGKK	Der Personalstand sollte gleich gehalten werden
BGKK	Im kommenden Jahr wird sich der Personalstand voraussichtlich nicht ändern.
OÖGKK	Voraussichtlich wird sich der Mitarbeiterstand kostenwirksam auf 19,9 erhöhen.
StGKK	Im Jahr 2008 wird sich der Personalstand der OE Beitragseinbringung voraussichtlich von 22 auf 23 Mitarbeiter erhöhen, was einer Veränderung um + 4,54 % entspricht.
KGKK	Der geplante Personalstand für das Jahr 2008 soll 22,50 Dienstnehmer entsprechen
SGKK	Für das Jahr 2008 ist im Bereich des Personalstandes der Beitragseinbringung keine Änderung zu erwarten
TGKK	Der Personalstand wird sich voraussichtlich nicht verändern.
VGKK	Im Jahre 2008 ist keine Änderung des Personalstandes beabsichtigt.
VAEB	Der Personalstand wird sich während des Jahres 2008 nicht verändern

Frage 19:

Die Jahresprüfungspläne der einzelnen Träger setzen sich aus Risikoprüfungen, Bedarfsprüfungen und Routineprüfungen zusammen. Die detaillierten Jahresprüfpläne dürfen aus Gründen des Datenschutzes nicht veröffentlicht werden.

Frage 20:

KVT	Branchen bzw. Wirtschaftsklassen mit hohen Beitragsrückständen im Jahr 2007	
	Wirtschaftsklasse	Beitragsrückstände
WGKK	45 Bauwesen:	€ 156.110.140,88
	74 Erbringung von unternehmensbezogenen Dienstleistungen:	€ 39.822.026,30
	52 Einzelhandel:	€ 34.259.175,11
	55 Beherbergungs- und Gaststättenwesen:	€ 26.547.881,42

	51 Handelsvermittlung und Großhandel:	€ 13.637.899,87
NÖGKK	Auswertungen der Beitragsrückstände hinsichtlich Branchen und Wirtschaftsklassen sind im derzeitigen System nicht möglich.	
BGKK	Die höchsten Beitragsrückstände weist das Baugewerbe auf, gefolgt vom Dienstleistungsbereich und dem Gastgewerbe.	
OÖGKK	Darüber werden keine Analysen und Aufzeichnungen geführt.	
StGKK	<p>Eine Zuordnung von Beitragsrückständen zu Wirtschaftsklassen ist, sofern technisch überhaupt machbar, sehr aufwändig und in der zur Verfügung stehenden Zeit nicht möglich. Wir verweisen jedoch auf die vom KSV erstellte Insolvenzstatistik 2007 für die Steiermark, wonach die höchsten Passiva im Bereich <u>Bauwirtschaft</u> bestehen, gefolgt von den Bereichen <u>Textilwirtschaft, Maschinen und Metal, Lebens- und Genussmittel</u> sowie dem <u>Möbel- und Holzgewerbe</u>. Diese Statistik spiegelt im Wesentlichen durchaus die Einbringungssituation im Bereich der Steiermärkischen GKK wider.</p> <p>Erwähnenswert ist, dass sich laut KSV-Statistik die Anzahl der Insolvenzen im Baugewerbe – nachdem diese von 71 im Jahre 2005 auf 90 im Jahre 2006 gestiegen war (+ 40,8 %) – im Jahr 2007 auf 57 Fälle reduziert hat (-36,7 %) und somit sogar unter dem Niveau von 2005 liegt. Auch die Summe der Passiva ging in diesem Bereich von 47,8 Mio. EUR (2006) um 25 % auf 35,8 Mio. EUR (2007) zurück und liegt ebenfalls unter dem Niveau von 2005 (39,1 Mio. EUR)</p>	
KGKK	keine Daten vorhanden	
SGKK	keine Daten vorhanden	
TGKK	Aufzählung erfolgt nach Wirtschaftsklassen: Sachgütererzeugung; Handel; Bauwesen; Beherbergungs- und Gaststättenwesen; Verkehr- und Nachrichtenübermittlung	
VGKK	<p>Bau- und Baunebengewerbe Gastronomie, Hotellerie und Nachtlokale Arbeitskräfteüberlassungsunternehmen</p> <p>Dienstleistungsunternehmen (z.B. Lebensmittelhandel, Friseur, Reinigungsunternehmen, EDV-Dienstleister)</p>	
VAEB	Hohe Beitragsrückstände waren im Jahr 2007 in den Branchen Bergbau zu beobachten	

Frage 21:

KVT	Beitragsrückstände gegliedert nach Klein-, Mittel- und Großbetrieben
WGKK	Eine betragsmäßige Zuordnung der Außenstände nach Betriebsgröße ist mangels statistischer Aufzeichnungen nicht möglich. Durch zahlreiche „dubiose“ Baufirmen mit ca. 30 bis 100 Dienstnehmern, die überwiegend in Wien gegründet werden, entsteht für die Wiener Gebietskrankenkasse ein großer Schaden. In anderen Branchen nehmen sich eher Kleinbetriebe, die in finanziellen Schwierigkeiten sind, durch Nichtzahlung der Sozialversicherungsbeiträge faktisch einen Kredit bei der Wiener Gebietskrankenkasse. Groß- und Mittelbetrieb sind stärker über Bankkredite finanziert, die es dadurch nicht auf Exekutionsverfahren ankommen lassen.
NÖGKK	Von den niederösterreichischen Betrieben entfallen rund 90 % auf kleinere und mittlere Unternehmen, welche auch einen Großteil des Beitragsrückstandes verursachen.
BGKK	Aufgrund der geringen Anzahl von Großbetrieben wird der Großteil der Beitragsrückstände von Klein- und Mittelbetrieben verursacht.
OÖGKK	Auch hierüber werden keine Analysen geführt.
StGKK	Eine Verknüpfung von Betriebsgröße (= Anzahl der Dienstnehmer eines Betriebes) mit den Rückstandsdaten besteht nicht, weshalb hierzu keine Aussage getroffen werden kann.
KGKK	keine Daten vorhanden
SGKK	keine Daten vorhanden
TGKK	<p>Kleinbetriebe bis 5 Dienstnehmer - EUR 5,7 Millionen</p> <p>Mittelbetriebe 6 - 50 Dienstnehmer - EUR 8,3 Millionen</p> <p>Großbetriebe ab 51 Dienstnehmer - EUR 3,5 Millionen</p>
VGKK	1 Großbetrieb (über 200 DN), ansonsten Klein- und Mittelbetriebe:

KVT	Beitragsrückstände gegliedert nach Klein-, Mittel- und Großbetrieben
	Großbetrieb: ca. € 312.650,-- Klein- und Mittelbetriebe: ca. € 6,3 Mio.
VAEB	Im Jahr 2007 wiesen groÙteils Klein- und Mittelbetriebe hohe Beitragsrückstände auf

Frage 22:

Das Innovationsprojekt BEICON wird durch die Niederösterreichische Gebietskrankenkasse als Standardprodukt BEICON fortgeführt. Der Volleinsatz des Standardproduktes ist abhängig von der Datenlieferung anderer Standardprodukte der Sozialversicherung, die zurzeit noch entwickelt werden bzw. bereits in Ausrollung begriffen sind. Der Volleinsatz des Standardproduktes BEICON ist bis Ende 2010 geplant.

Frage 23:

Durch die Finanzverwaltung und die Gebietskrankenkasse wird eine sogenannte „Monatsinfo“ den GPLA-PrüferInnen zur Verfügung gestellt. Durch dieses „Monatsinfo“ werden die GPLA-PrüferInnen laufend über aktuelle Entwicklungen (z.B. Gesetzesänderung, Judikatur) auf dem Laufenden gehalten. Darüber hinaus fanden fachspezifische Schulungen statt.

Frage 24:

Laut Mitteilung des Hauptverbandes sind hinsichtlich der Kosten keine Daten vorhanden.

Frage 25:

Die risikoorientierte Fallauswahl ist mit Einsatz des Standardproduktes GPLA-Synergie möglich. Es wird seitens des Hauptverbandes jedoch darauf hingewiesen, dass auch bei einer theoretischen Vollprüfung innerhalb von 5 Jahren nicht alle Beschäftigungsverhältnisse einzeln geprüft werden, da das Prüforgang auf Grund von Stichproben die Richtigkeit überprüft hat.

Zur Frage: "Wenn ja, liegen bereits bei der Anwendung der neuen Prüf- und Verwaltungssoftware (GPLA-Synergien) vor?" teilte der Hauptverband mit, dass diese Frage mangels vollständiger Textierung nicht beantwortet werden kann.

Frage 26:

Siehe Antwort zu Frage 13.

Frage 27:

Ein „Controllingboard“ gibt es seit 2006 nicht mehr. Durch die Sozialversicherungsträger und die Finanz wurde 2007 das vorläufige Gesamtjahresziel fast erreicht (Unterschreitung 1 %).

Frage 28:

Die Steuerung des Personaleinsatzes und die Auswahl der Prüffälle erfolgt auf Basis eines von den prüfenden Institutionen (Sozialversicherungsträger, Finanzämter) jährlich zu erstellenden Jahresprüfungsplanes. Dieser Jahresprüfungsplan wird in erster Linie unter Berücksichtigung der am zeitlich längsten ungeprüften Dienstgeber und unter Beachtung der vorhandenen personellen Kapazitäten routinemäßig erstellt. Neben den Routineprüfungen werden auch noch so genannte Bedarfsprüfungen auf Grund interner (Risikoanalyse) bzw. externer Auslöser (Anzeigen, Insolvenzeröffnungen u. dgl.) durchgeführt. Darüber hinaus sind schwerpunktmäßige Prüfungseinsätze in gewissen Risikobranchen vorgesehen. Durch ein behördenübergreifendes gemeinsames Balanced Scorecard Modell werden die GPLA-Mehrergebnisse sowie die Kunden- und Mitarbeiterzufriedenheit optimiert.

Frage 29:

Durch die Sozialversicherungsträger sind als Zielwert Abgaben und Sozialversicherungsbeiträge in Gesamthöhe von 163,6 Millionen Euro zu erreichen.

Die Zielwerte 2008 für die einzelnen Gebietskrankenkassen stellen sich wie folgt dar:

GKK	Zielwerte 2008
WGKK	35.389.369,59
NGKK	20.919.824,39
BGKK	6.275.947,32
OÖGKK	28.185.976,73
STGKK	20.919.824,39
KGKK	13.946.549,59
SGKK	15.166.872,68
TGKK	14.643.877,07
VGKK	8.151.758,24
Gesamt	163.600.000,00

Als Maßnahmen für die Zielerreichung wurde eine qualifizierte Weiterbildung, Berichterstattungspflicht der Regionalmanager und der Gebietskrankenkassen beschlossen.

Die Zielwerte für 2007 wurden erreicht.

Frage 30:

Diesbezüglich teilte mir der Hauptverband mit, dass keine entsprechenden Daten vorhanden sind.

Frage 31:

Die bisherigen Erfahrungen können durchaus positiv bewertet werden. Ich verhehle aber nicht, dass noch weitere Verbesserungen möglich sind.

Frage 32:

GKK	Anzahl der Konkursanträge im Jahr 2007
WGKK	1.869
NÖGKK	733
BGKK	114
OÖGKK	377

StGKK	403
KGKK	120
SGKK	154
TGKK	649
VGKK	159
VAEB	-

Frage 33:

Der zur Beantwortung dieser Frage um Stellungnahme ersuchte Hauptverband hat mir diesbezüglich Folgendes mitgeteilt:

„Der Hauptverband hat bereits anlässlich der Begutachtung des Ministerialentwurfes zum Sozialbetrugsgesetz nicht nur darin enthaltene Novellierungsvorschläge - die in weiterer Folge nur zum Teil Gesetzeskraft erlangten - begrüßt, sondern auch schon Schwachstellen aufgezeigt und konkrete Änderungsvorschläge vorgelegt. Diese Anregungen lassen sich in den Materialien zum SozBeG unter 15/SN-192/ME nachvollziehen.

Bezüglich der Nichtabfuhr der Dienstnehmerbeitragsanteile wurde nun die schon seit Jahren in § 114 ASVG bestehende Regelung ins Strafgesetzbuch überstellt. Die im ursprünglichen Entwurf des Gesetzes enthaltene Verschärfung in Analogie zum deutschen Recht, wurde nicht verwirklicht. Es muss also weiterhin der Nachweis der Lohnzahlung erbracht werden und Firmen, die diese Zahlungen „schwarz“ durchführen bleiben weiterhin straffrei.

Der neue Tatbestand des § 153d StGB erfordert, dass der Vorsatz zur Nichtzahlung der Beiträge bereits bei der Anmeldung vorlag. Dies kann durch einen Geschäftsführerwechsel seitens Anmeldung und Fälligkeit der Beiträge leicht umgangen werden. Außerdem wird auf die Anmeldung abgestellt, sodass kein betrügerisches Verhalten vorliegt, wenn jemand bewusst keine Anmeldung erstattet, Dienstnehmer also „schwarz“ beschäftigt.

Die Regelung des § 153e StGB ist erst ab einer größeren Anzahl illegal erwerbstätiger Personen anwendbar.

Werden also beispielsweise 7 Personen vorsätzlich nicht angemeldet, ihre Löhne schwarz ausbezahlt, ist kein einziger der Tatbestände des Sozialbetrugsgesetzes in der Praxis anwendbar.“

Ich werde diese Stellungnahme in die weitere Diskussion einbringen.

Frage 34:

Eine Verschärfung des Sozialbetrugsgesetzes wäre in Hinblick auf die für die Allgemeinheit entstehenden enormen finanziellen Schäden durchaus diskussionswert. Der Hauptverband hat mir dazu mitgeteilt, dass in der Praxis bis jetzt nahezu keine Verurteilungen wegen §§ 153d und 153e StGB vorliegen. Wie die Vielzahl der abgewiesenen Konkursanträge mangels kostendeckenden Vermögens zeigt, verfügen viele Firmen nicht einmal über ein Mindestvermögen von € 4.000,00. Zu überlegen wäre, dass durch eine gesetzliche Regelung eine Unterkapitalisierung hintangehalten wird.

Frage 35:

Der Hauptverband hat mir dazu mitgeteilt, dass er eine solche Haftungsausweitung ausdrücklich begrüße:

Bei diesen Scheinfirmen komme es oft vor, dass Personen gegen Entgelt nur ihre Gewerbeberechtigung formell zur Verfügung stellen. Sie ermöglichen auf diese Weise den Geschäftsbetrieb, durch den Gläubiger geschädigt werden. Daher wäre es gerechtfertigt, wenn sie auch für die Schäden zur Verantwortung gezogen werden könnten.

Frage 36:

Diesbezüglich wurde ich seitens des Hauptverbandes dahingehend informiert, dass von den Sozialversicherungsträgern keine entsprechenden Maßnahmen ergriffen werden können, da in der Praxis nicht der Nachweis erbracht werden kann, dass Notare und Rechtsanwälte bei der Firmengründung von der Betrugsabsicht wussten; eine Anzeige wäre daher nicht zweckmäßig.

Den Finanzbehörden wäre es z. B. in Wien bisher auch nicht gelungen, in Verfahren, in denen Einzelpersonen bis zu 1200 Firmen gegründet hatten, eine strafrechtliche Verurteilung zu erlangen.

Frage 37 und 38:

Der Hauptverband hat hiezu mitgeteilt, dass die rechtliche Qualifikation, ob ein Gewerbetreibender aufgrund einer Scheinselbstständigkeit nach dem ASVG oder GSVG versichert ist, keinen Tatbestand nach dem Sozialbetrugsgesetz erfüllt. Es wurden daher keine Anzeigen erstattet.

Frage 39:

GKK	Anmerkung	Abgang 2006	Abgang 2007
WGKK	finanzieller Schaden durch dubiose Baufirmen	Gesamtbetrag € 18 Mio auf die KV entfällt ca. 1/5	Gesamtbetrag € 15 Mio (zahlreiche Großfälle in Wien) auf die KV entfällt ca. 1/5
	Ein weiterer anhängiger Großfall 2007, der zahlreiche Akten betrifft		Gesamtbetrag ca. € 9,4 Mio auf die KV entfällt ca. 1/5
NÖGKK		€ 4,5 Mio.	€ 4 Mio.
BGKK	Die Abgrenzung einer Scheinfirma ist schwierig, dennoch wird der Abgang auf jährlich zwischen € 200.000,-- und € 500.000,-- geschätzt		
OÖGKK	Hierüber werden keine Analysen geführt.		
StGKK	Wir schätzen, dass sich der durch dubiose Beitragsschuldner verursachte Schaden im Bereich von etwa 10 % des Abschreibevolumens eines Jahres bewegt.		
KGKK	Keine Angaben		
SGKK	keine Angaben möglich		
TGKK	Keine statistischen Auswertungen vorhanden		
VGKK	Keine Schätzung möglich		

Frage 40:

KVT	Strafanzeigen und Anfragen 2006									Gesamtschaden der Strafanzeigen in Mio. €
	§ 147 StGB	§ 153c StGB	§ 153d StGB	§ 156 StGB	§ 158 StGB	§ 159 StGB	§ 162 StGB	div. Anfragen	Gesamt	
WGKK	7	112	45	36	44	140	0	314	698	ca. 27,8
NÖGKK	-	-	9	-	-	-	-	-	9	--
BGKK	Im Jahr 2006 wurden keine Strafanzeigen gegen Verantwortliche von Scheinfirmen gestellt, da, was typisch für so genannte Scheinfirmen ist, die Verantwortlichen unbekanntes Aufenthalts sind									
OÖGKK	keine									
StGKK	Anzeigen nach § 153e StGB sowie Verwaltungsstrafanzeigen gegen Verantwortliche von Scheinfirmen wurden im Jahre 2006 nicht erstattet. Zu den Anzeigen nach § 153 d (und §153 c) StGB wird auf die Beantwortung der Frage 3 verwiesen. Da es sich um schwebende Verfahren handelt, kann zu den Personen und ihrer Nationalität keine Auskunft gegeben werden. Die meisten angezeigten Personen sind jedenfalls nicht österreichischer Nationalität.									
KGKK	Keine Angaben									
SGKK	Keine Angaben									
TGKK	Keine Angaben									
VGKK	Keine Anzeigen im Zusammenhang mit Scheinfirmen									
VAEB	keine Anzeigen									

KVT	Strafanzeigen und Anfragen 2007									Gesamtschaden der Strafanzeigen in Mio. €
	§ 147 StGB	§ 153c StGB	§ 153d StGB	§ 156 StGB	§ 158 StGB	§ 159 StGB	§ 162 StGB	div. Anfragen	Gesamt	
WGKK	7	69	46	8	62	109	-	298	599	ca. 14,0
	Darüber hinaus gibt es noch eine weitere anhängige Strafanzeige mit einem Gesamtschaden von ca. € 9,4 Mio., die zahlreiche Akte betrifft									
NÖGKK	-	-	7	-	-	-	-	-	7	--
BGKK	Im Jahr 2007 wurden keine Strafanzeigen gegen Verantwortliche von Scheinfirmen gestellt, da, was typisch für so genannte Scheinfirmen ist, die Verantwortlichen unbekanntes Aufenthalts sind									
OÖGKK	keine									
StGKK	<p>Anzeigen nach § 153e StGB sowie Verwaltungsstrafanzeigen gegen Verantwortliche von Scheinfirmen wurden im Jahre 2007 nicht erstattet.</p> <p>Zu den Anzeigen nach § 153 c (und §153 d) StGB wird auf die Beantwortung der Frage 3 verwiesen. Da es sich zum Großteil um schwebende Verfahren handelt, kann zu den Personen und ihrer Nationalität keine Auskunft gegeben werden. Die meisten angezeigten Personen sind jedenfalls nicht österreichischer Nationalität.</p> <p>Erwähnenswert ist in diesem Zusammenhang, dass von der Staatsanwaltschaft zunehmend Anzeigen nach § 153d StGB gemäß § 90 StPO zurückgelegt werden und/oder wir (bzw. die BUAK) darauf verwiesen werden, bei der Ratskammer des Landesgerichts die Einleitung einer Voruntersuchung zu beantragen. Das Kostenrisiko (auch für die Verteidigung) hätte aber in diesen Fällen die Kasse zu tragen. Auch wird uns von den zuständigen Organen (Richter, Staatsanwälte) immer häufiger nahegelegt, eine Anzeige nach § 153d StGB zu unterlassen, da eine Tatbestandsverwirklichung aufgrund der „weichen“ Formulierung ohnehin kaum zu beweisen sei. Da es aber nicht Intention des Gesetzgebers gewesen sein konnte, „totes Recht“ zu schaffen, werden unsererseits nach wie vor Anzeigen nach dieser Bestimmung erstattet.</p>									
KGKK	Keine Angaben									
SGKK	5 Anzeigen nach § 153d StGB									
TGKK	Keine Angaben									
VGKK	Keine Anzeigen im Zusammenhang mit Scheinfirmen									
VAEB	Keine Anzeigen									

Frage 41:

KVT	Anzeigen nach dem Sozialbetrugsgesetz (§§ 153c, 153e StGB)
WGKK	Siehe Ausführungen zur Frage 40
NÖGKK	Es wurden 31 Strafanzeigen gem. § 153c StGB erstattet und 54 Anfragen der Strafverfolgungsbehörden beantwortet, wodurch in diesen Fällen eine Anzeigenerstattung überflüssig wurde; nach § 153e StGB wurden keine Anzeigen erstattet
BGKK	Im Jahr 2007 wurde eine Strafanzeige erstattet; der Grund für die verschwindend geringe Anzahl liegt in der Tatsache der amtswegigen Einleitung von Vorerhebungen bzw. der Verfahren
OÖGKK	In 19 Fällen wurden Sachverhaltsdarstellungen erstattet; in weiteren 59 Fällen wurden seitens der Gerichte bereits strafrechtliche Erhebungen getätigt

StGKK	Aufschlüsselungen nach Straftatbeständen sind nicht vorhanden
KGKK	es wurden 97 Anzeigen erstattet
SGKK	§ 153c StGB: 103 Anzeigen § 153e StGB: 2 Anzeigen
TGKK	Keine Angaben
VGKK	2 Anzeigen
VAEB	keine Anzeigen

Frage 42:

Der Hauptverband hat mir hiezu folgende Stellungnahmen der einzelnen diesbezüglich befragten Gebietskrankenkassen übermittelt:

WGKK:

In Wien hat die Kasse von einer Verurteilung wegen § 153d StGB Kenntnis. Eine Verurteilung nach § 153e StGB ist der WGKK nicht bekannt. Das Sozialbetrugsgesetz ist am 01.03.2005 in Kraft getreten. Bei Betrugsfällen sind umfangreiche Erhebungen erforderlich. Die Strafverfahren werden jedoch öfters wegen unbekanntes Aufenthaltes gem. § 197 StPO (ehem. § 412) abgebrochen.

NÖGKK:

§ 153d StGB: Festzuhalten ist, dass bisher nur eine der insgesamt 16 Anzeigen unserer Kasse in den Jahren 2005, 2006 und 2007 zu einer Verurteilung führte. Gerade dabei handelte es sich jedoch um einen „kleinen Fisch“, der für einen Betrag von weniger als € 10.000 verurteilt wurde und offenbar als Einzeltäter und nicht als Mitglied eines kriminellen Netzwerkes handelte.

BGKK:

Diese Verfahren sind noch nicht abgeschlossen.

STGKK:

Bislang ist erst eine Verurteilung nach § 153d StGB bekannt, wobei in diesem Fall auch der Privatbeteiligungszuspruch über den vollen Schadensbetrag (also nicht nur über die Dienstnehmeranteile) erwirkt werden konnte.

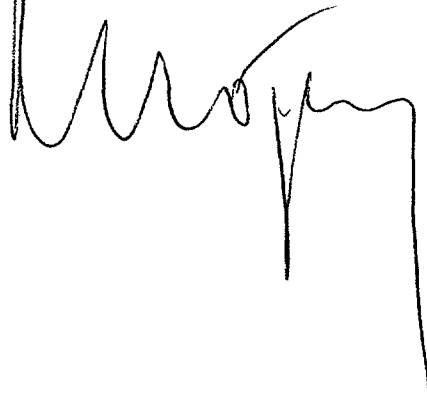
SGKK:

Die Verfahren nach § 153c StGB enden erfahrungsgemäß mit einem Schuldspruch; alle Verfahren nach § 153d StGB endeten mit einem Schuldspruch; 1 Verfahren nach § 153e StGB endete mit erstinstanzlicher Verurteilung, 1 Verfahren nach § 153e StGB läuft noch.

VGKK:

Beide Verfahren befinden sich im Stadium der Vorerhebung/Voruntersuchung oder der Hauptverhandlung, wurden jedoch noch nicht abgeschlossen.

Mit freundlichen Grüßen

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long vertical stroke at the end.