

Пропозиції
Державної служби фінансового моніторингу України
До проекту Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу
України щодо оподаткування доходів від провадження ігорного бізнесу»

реєстраційний номер 2713-2 від 22.01.2020

до першого читання

Абзацом третім пункту 10 розділу I Проекту Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо оподаткування доходів від провадження ігорного бізнесу», реєстраційний номер 2713-2 (далі – Законопроект), ініційованим народним депутатом України Дубінським О.А., передбачено, що організатор азартних ігор, який здійснює виплату гравцю доходу у вигляді виграшу у азартній грі у розмірі, що підлягає обов'язковому фінансовому моніторингу відповідно до Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», виконує функції податкового агента в частині подання інформації до контролюючого органу щодо суми такого доходу в порядку, встановленому цим розділом для податкового розрахунку.

06.12.2019 Верховною Радою України прийнято Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» 361-Х, який набирає чинності 28.04.2020.

Зазначений Закон передбачає перехід від здійснення обов'язкового та внутрішнього фінансового моніторингу до виявлення порогових та підозрілих фінансових операцій та подання інформації про них до Держфінмоніторингу.

З урахуванням наведеного, положення абзацу третього пункту 10 розділу I Законопроекту потребують приведення у відповідність до Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» 361-Х.

**Перший заступник
Голови Держфінмоніторингу**



Ігор ГАЄВСЬКИЙ

04.02.2020