

**Експертний висновок**  
**Міністерства фінансів України**  
**до законопроекту згідно зі статтею 27**  
**Бюджетного кодексу України**

**1. Назва законопроекту**

Проект Закону України «Про внесення змін до деяких законів України щодо організації та проведення азартних ігор та лотерей» (реєстр. № 9256 від 01.05.2023), поданий Кабінетом Міністрів України.

**2. Завдання законопроекту**

Метою прийняття законопроекту є вирішення проблемних питань забезпечення функціонування центрального органу виконавчої влади, відповідального за формування і реалізацію державної політики у сфері організації та проведення азартних ігор та лотерей.

**3. Оцінка впливу на показники бюджетів**

Відповідно до пояснювальної записки прийняття законопроекту не потребує додаткових видатків з Державного бюджету України.

**4. Вартісна величина впливу на показники бюджетів**

Реалізація акта дозволить оптимізувати бюджетні витрати на забезпечення державного регулювання у зазначеній сфері, а також одноособової відповідальності керівника зазначеного органу замість колегіальної.

Водночас вартісну величину впливу на показники бюджетів розрахувати неможливо у зв'язку з відсутністю вихідних даних.

**5. Пропозиції щодо можливостей фінансового забезпечення у відповідному бюджетному періоді законопроекту у разі його прийняття**

Пропозицій щодо можливостей фінансового забезпечення у цьому бюджетному періоді положень законопроекту не надано.

**6. Пропозиції щодо відповідності законам, що регулюють бюджетні відносини**

Законопроект не містить норм, що суперечать законодавству, яке регулює бюджетні відносини.

**7. Пропозиції щодо розгляду законопроекту**

Підпунктом 9 пункту 2 розділу I законопроекту запропоновано статтю 46 Закону України від 14.07.2020 № 768-IX «Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор» (далі – Закон) доповнити новим положенням, яким передбачити, що заяву про отримання ліцензії може бути подано в електронній формі засобами Єдиного державного вебпорталу електронних послуг у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України.



ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Сертифікат [26B2648ADD3032E104000000A2FE2E00178CAB00](#)

Підписувач [Улютін Денис Валерійович](#)

Дійсний з [04.11.2022 13:28:15](#) по [04.11.2024 13:28:15](#)

Міністерство фінансів України



26110-02-3/13227 від 15.05.2023

Водночас статтею 46 Закону встановлено, що для одержання ліцензій у сфері діяльності з організації та проведення азартних ігор необхідно подати не лише заяву про отримання ліцензії, а й відповідні документи, які визначені Законом та відповідними ліцензійними умовами та підтверджують відповідність здобувача ліцензії вимогам до організатора азартних ігор, які визначені Законом.

Так, статтею 46 Закону передбачено, що до заяви про отримання ліцензій додаються, зокрема, такі документи:

засвідчені копії установчих документів заявника;

витяг з відповідного банківського, судового або торгового реєстру щодо засновника (учасника) заявника, дата видачі якого не перевищує 90 календарних днів до дня подачі заяви про отримання ліцензії, якщо засновником (учасником) заявника є іноземна юридична особа;

документ, виданий незалежним аудитором, який діє відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», що підтверджує повноту формування статутного капіталу;

документ, що підтверджує джерела походження коштів, використаних для формування статутного капіталу, зокрема фінансова звітність юридичних осіб засновників (учасників) або податкова звітність фізичних осіб – засновників (учасників) юридичної особи, яка має намір здійснювати господарську діяльність у сфері організації та провадження азартних ігор;

документ, що підтверджує повноваження особи, яка підписала заяву про отримання ліцензії;

довідки про відсутність судимості в Україні та державі громадянства керівників, головного бухгалтера або особи, на яку покладено обов'язок ведення бухгалтерського обліку, власників істотної участі та кінцевих бенефіціарних власників.

Водночас статтею 14 Закону передбачено, що організатором азартних ігор може бути виключно юридична особа – резидент України, яка відповідає, зокрема, таким вимогам:

статутний (складений) капітал якої не може бути сформовано за рахунок бюджетних коштів (крім випадку формування статутного (складеного) капіталу особи, яка має у власності іподром та планує здійснювати або здійснює діяльність з організації та проведення парі тоталізатора на такому іподромі). Не допускається формування статутного капіталу за рахунок коштів, джерело походження яких неможливо підтвердити на підставі офіційних документів або їх копій, засвідчених в установленому порядку;

керівники, головний бухгалтер, власники істотної участі та кінцеві бенефіціарні власники якої мають бездоганну ділову репутацію та не є громадянами держави, визнаної згідно із законом державою-окупантом та/або визнаної державою-агресором стосовно України;

яка не має у складі учасників (акціонерів) органів місцевого самоврядування або юридичних осіб, внесених до Реєстру неприбуткових установ та організацій (крім учасників (акціонерів) особи, яка має у власності іподром та планує

здійснювати або здійснює діяльність з організації та проведення пари тоталізатора на такому іподромі);

яка не є особою, яка прямо чи опосередковано контролюється у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», резидентами іноземної держави, визнаної згідно із законом державою-окупантом та/або державою-агресором стосовно України, або діє в їх інтересах;

кінцеві бенефіціарні власники якої не є резидентами іноземної держави, визнаної згідно із законом державою-окупантом та/або державою-агресором стосовно України;

учасники (акціонери) якої не є кінцевими бенефіціарними власниками резидента іноземної держави, визнаної згідно із законом державою-окупантом та/або державою-агресором стосовно України;

яка не володіє прямо або опосередковано (через іншу фізичну чи юридичну особу) будь-якою часткою резидента іноземної держави, держави, визнаної згідно із законом державою-окупантом та/або державою-агресором стосовно України;

не має серед учасників (засновників, акціонерів) юридичних осіб, зареєстрованих у державах, внесених Групою з розробки фінансових заходів боротьби з відмиванням грошей (FATF) до переліку держав, що не співпрацюють або співпрацюють неналежним чином у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Також статтею 14 Закону передбачено, що організатором азартних ігор не можуть бути банки та інші фінансові установи, підприємства, установи та організації, включені до Реєстру неприбуткових установ та організацій, юридичні особи, яким за рішенням суду, що набрало законної сили, заборонено займатися організацією та проведенням азартних ігор. Водночас організатори азартних ігор, їх посадові особи повинні відповідати іншим вимогам, передбаченим цим Законом, а також організаційним, кваліфікаційним, фінансово-економічним та іншим вимогам, передбаченим відповідними ліцензійними умовами.

З огляду на зазначене, вказане положення законопроекту доцільно доопрацювати в частині забезпечення можливості подання в електронній формі засобами Єдиного державного вебпорталу електронних послуг усіх документів, які необхідні для одержання ліцензії та перелік яких визначено Законом.

Отже, проект Закону України «Про внесення змін до деяких законів України щодо організації та проведення азартних ігор та лотерей» (реєстр. № 9256 від 01.05.2023) підтримано з урахуванням висловленого зауваження.

**Перший заступник  
Міністра фінансів України**

**Денис УЛЮТІН**