

**ROZPORZĄDZENIE  
MINISTRA FINANSÓW<sup>1)</sup>**

z dnia ..... 2011 r.

**zmieniające rozporządzenie w sprawie kontroli wykonywanych przez Służbę Celną  
w zakresie urządzania i prowadzenia gier hazardowych**

Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. Nr 168, poz. 1323, z późn. zm.<sup>2)</sup>) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie kontroli wykonywanych przez Służbę Celną w zakresie urządzania i prowadzenia gier hazardowych (Dz. U. Nr 226, poz. 1820) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 4:

a) po pkt 1 dodaje się pkt 1a w brzmieniu:

„1a) zgłoszenie dotyczące loterii fantowej lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, o której mowa w art. 70 ustawy oraz oświadczenie, o którym mowa w art. 38 ust. 3 ustawy;”

b) pkt 10 - 13 otrzymują brzmienie:

„10) rejestr gości, o którym mowa w art. 15a ust. 3 ustawy;

11) zapis sygnału audiowizyjnego z systemu kontroli gier służącego kontroli przebiegu i prowadzenia gier w kasynie gry, o którym mowa w art. 15b ust. 1 ustawy;

12) ewidencje, rejestry związane z urządzaniem gier hazardowych, a także wydruki oraz zapisy na elektronicznym nośniku informacji ewidencji i rejestrów, jeżeli są one prowadzone z zastosowaniem technik elektronicznego przetwarzania danych, oraz dane w formie dokumentów elektronicznych przechowywane w urządzeniu służącym do archiwizacji danych, o którym mowa w art. 15d ust. 3 ustawy, jak również wydruki oraz zapisy na elektronicznym nośniku informacji z urządzenia archiwizującego;

13) dokumenty potwierdzające przekazanie dochodu na cel społecznie użyteczny w szczególności dobroczyńny, określony w regulaminie gry, regulaminie gry i zezwoleniu na urządzanie loterii fantowej lub gry bingo fantowe;”

c) w pkt 28 dodaje się lit. c i d w brzmieniu:

- „c) dokumenty dotyczące strony internetowej zakładów wzajemnych zarządzanych przez sieć Internet,
- d) dokumenty potwierdzające prowadzenie transakcji wynikających z zakładów wzajemnych zarządzanych przez sieć Internet za pośrednictwem rachunku bankowego prowadzonego zgodnie z art. 15e ustawy.”;

2) § 5 otrzymuje brzmienie:

- „§ 5. 1. Podmiot zarządzający i prowadzący zakłady wzajemne w punktach przyjmowania zakładów wzajemnych sporządza miesięczną informację o sumie wpłat, sumie wypłaconych lub wydanych wygranych oraz wystawionych i anulowanych imiennych zaświadczeniach o uzyskanej wygranej, odrębnie dla każdego obszaru, na którym przyjmuje zakłady lub wystawia te zaświadczenia, objętego terytorialnym zasięgiem działania właściwego naczelnika urzędu celnego, według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do rozporządzenia.
2. Podmiot zarządzający i prowadzący zakłady wzajemne przez sieć Internet sporządza miesięczną informację o sumie wpłat, sumie wypłaconych lub wydanych wygranych oraz wystawionych i anulowanych imiennych zaświadczeniach o uzyskanej wygranej, według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do rozporządzenia i przesyła ją do właściwego naczelnika urzędu celnego ze względu na siedzibę podmiotu. W przypadku wystawiania przez ten podmiot imiennych zaświadczeń o uzyskanej wygranej poza siedzibą podmiotu, informacje o wystawionych i anulowanych imiennych zaświadczeniach o uzyskanej wygranej podmiot przesyła odrębnie dla każdego obszaru, na którym wystawia te zaświadczenia objętego terytorialnym zasięgiem działania właściwego naczelnika urzędu celnego, według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do rozporządzenia.
3. Informację, o której mowa w ust. 1, podmiot zarządzający i prowadzący zakłady wzajemne w punktach przyjmowania zakładów wzajemnych lub przez sieć Internet przesyła właściwemu naczelnikowi urzędu celnego w terminie 10 dni od zakończenia miesiąca, którego informacja dotyczy.”;

3) § 17 otrzymuje brzmienie:

- „§ 17. Do zgłoszenia o rozpoczęciu zarządzania zakładów wzajemnych w punktach przyjmowania zakładów wzajemnych dołącza się wykaz punktów przyjmowania zakładów wzajemnych z podaniem adresów oraz godzin otwarcia i zamknięcia tych punktów, sporządzony odrębnie dla każdego obszaru, objętego terytorialnym zasięgiem działania właściwego naczelnika urzędu celnego, a w przypadku zarządzania zakładów przez sieć Internet dołącza się wykaz miejsc, w których są wystawiane i anulowane imienne zaświadczenia o uzyskanej wygranej, sporządzony

odrębnie dla każdego obszaru, objętego terytorialnym zasięgiem działania właściwego naczelnika urzędu celnego.”;

4) załącznik nr 1 do rozporządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszego rozporządzenia.

**§ 2.** Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

**MINISTER FINANSÓW**

<sup>1)</sup> Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej - finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2007 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 216, poz. 1592).

<sup>2)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2009 r. Nr 201, poz. 1540, z 2010 r. Nr 182, poz. 1228 oraz z 2011 r. Nr 63, poz. 322, Nr 73, poz. 390, Nr 117, poz. 677 i Nr 134, poz. 779.

WZÓR

.....  
(pieczęćka nagłówkowa podmiotu)

**MIESIĘCZNA INFORMACJA O WPLĄTACH, WYPŁACONYCH LUB WYDANYCH WYGRANYCH  
ORAZ WYSTAWIONYCH I ANULOWANYCH IMIENNYCH ZAŚWIADCZENIACH  
O UZYSKANEJ WYGRANEJ**

na obszarze .....w miesiącu ..... rok .....  
(wpisać właściwy obszar lub przez sieć Internet)

.....  
(nazwa podmiotu i adres siedziby)

Lp.	Adres punktu przyjmowania zakładów wzajemnych lub adres strony internetowej*	Rodzaj przyjmowanych zakładów wzajemnych	Wpłaty (w zł)	Wygrane (wypłacone lub wydane uczestnikom zakładów wzajemnych, zwrócone stawki) (w zł)	Wystawione i anulowane imienne zaświadczenia o uzyskanej wygranej (seria i nr zaświadczenia, wysokość wygranej lub określenie wygranej rzeczowej i jej wartości, rodzaj zakładu, data wystawienia/anulowania)	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7

\* W przypadku przyjmowania zakładów wzajemnych przez sieć Internet pola 4 i 5 wypełniać wyłącznie w przypadku przesyłania informacji do naczelnika urzędu celnego właściwego według miejsca siedziby podmiotu.

.....  
(imię, nazwisko i telefon osoby, która sporządziła informację)

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(podpis przedstawiciela podmiotu)

## Uzasadnienie

Rozporządzenie stanowi nowelizację rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie kontroli wykonywanych przez Służbę Celną w zakresie urządzania i prowadzenia gier hazardowych (Dz. U. Nr 226, poz. 1820). Uzasadnieniem dokonania zmiany obowiązującego rozporządzenia Ministra Finansów jest wejście w życie przepisów ustawy z dnia 26 maja 2011 r. *o zmianie ustawy o grach hazardowych oraz innych ustaw* (Dz. U. Nr 134, poz. 779), zwanej dalej „ustawą” oraz zapewnienie stosowania tych przepisów. Ustawa wprowadza m.in. nowe przepisy regulujące warunki dotyczące urządzania loterii fantowej i gry bingo fantowe, wprowadza przyjmowanie zakładów wzajemnych przez sieć Internet oraz rozszerza zakres rejestracji danych osobowych graczy i zakres zapisu sygnału służącego do kontroli gier w kasynie.

W § 4 po pkt 1 zmienianego rozporządzenia dodaje się pkt 1a, w którym określono rodzaj dokumentów mających znaczenie dla kontroli loterii fantowej i gry bingo fantowe o wartości puli wygranych nie przekraczającej kwoty bazowej, o której mowa w art. 70 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. *o grach hazardowych* (Dz. U. Nr 201, poz. 1540, z późn. zm.). Są to zgłoszenie loterii fantowej lub gry bingo fantowe, o którym mowa w art. 7 ust. 1a ustawy oraz oświadczenie osoby nadzorującej oraz osoby bezpośrednio prowadzącej tę grę o znajomości przepisów w zakresie odpowiednio loterii fantowych lub gry bingo fantowe, o którym mowa w art. 38 ust. 3 ustawy.

W pkt 10 § 4 zmienianego rozporządzenia wprowadzono zmianę w związku z objęciem rejestracją danych osobowych osób wchodzących nie tylko do kasyn gry, ale do wszystkich ośrodków gier. Zmiana jest konsekwencją wprowadzenia przepisu art. 15a ust. 1 ustawy, który wprowadza obowiązek rejestracji gości w ośrodkach gier, a więc w kasynach gry, salonach gry bingo pieniężne oraz funkcjonujących jeszcze salonach gier na automatach.

W treści pkt 11 § 4 zmienianego rozporządzenia uwzględniono wprowadzenie przez przepisy ustawy audiowizyjnego systemu kontroli gier w kasynach gry w miejsce dotychczas stosowanego systemu wizyjnego. Rozwiązanie to powinno przyczynić się do skuteczniejszego wykonywania kontroli, przede wszystkim w zakresie wydawania zaświadczeń o uzyskanych przez uczestników gier wygranych oraz komend krupierów, jak i poleceń graczy mających wpływ na przebieg urządzanych gier.

W pkt 12 § 4 zmienianego rozporządzenia wprowadzono przepis o danych przechowywanych w urządzaniu archiwizującym związanych z wprowadzeniem przez ustawę możliwości urządzania zakładów wzajemnych przez sieć Internet. Zmiana ta podyktowana jest koniecznością prowadzenia skutecznej kontroli podmiotów urządzających i prowadzących zakłady wzajemne w sieci Internet.

Przepisy art. 32 ust. 3a i 4a ustawy wprowadzają w przypadku urządzania loterii fantowej lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, o której mowa w art. 70 ustawy instytucję zgłoszenia do właściwego naczelnika urzędu celnego

zamiast dotychczasowego uzyskania zezwolenia. W związku z powyższym nie jest wymagane zatwierdzenie przez właściwy organ regulaminów tych gier. Regulamin ten staje się tym samym samoistnym dokumentem nie występującym razem z zezwoleniem, jak w przypadku loterii fantowych i gry bigo fantowe, dla których zgodnie z art. 32 ust. 3 i 4 wymagane jest uzyskanie zezwolenia właściwego dyrektora izby celnej. Zaproponowano więc nowe brzmienie przepisu § 4 pkt 13 dotyczącego dokumentów potwierdzających przekazania dochodu na cel społecznie użyteczny, w szczególności dobroczynny w loterii fantowej lub grze bingo fantowe, o wartości puli wygranych nie przekraczającej kwoty bazowej, o której mowa w art. 70 ustawy. uwzględniające tę zmianę. Tym samym dokumentem mającym znaczenie dla kontroli będzie dokument potwierdzający przekazanie dochodu na cel społecznie użyteczny, określony w regulaminie gry lub zezwoleniu i regulaminie gry.

W pkt 28 § 4 zmienianego rozporządzenia wprowadzono litery c i d, w których uwzględniono dokumenty mające znaczenie dla kontroli związanej z wprowadzoną możliwością urządzania zakładów wzajemnych przez sieć Internet. Adres i dokumentacja strony internetowej oraz dokumenty transakcji wynikających z tych zakładów będą wykorzystywane do prowadzenia skutecznej kontroli podmiotów urządzających i prowadzących zakłady wzajemne w sieci Internet.

Zaproponowana w projekcie rozporządzenia zmiana w § 5 zmienianego rozporządzenia ma na celu rozszerzenie istniejącego przepisu dotyczącego sporządzania informacji w zakresie zakładów wzajemnych dla naczelników urzędów celnych o dane związane z zawieraniem zakładów wzajemnych przez sieć Internet oraz doprecyzowania pojęć wpłat i wygranych jako sum wpłat i sum wygranych. W związku z powyższym konieczna jest również zmiana wzoru załącznika nr 1 do rozporządzenia, która uwzględni w informacji o wpłatach, wypłaconych lub wydanych wygranych oraz wystawionych i anulowanych imiennych zaświadczeniach o uzyskanej wygranej, urządzanie zakładów wzajemnych przez sieć Internet z uwzględnieniem poszczególnych stron internetowych, na które podmiot uzyskał zezwolenie. Podmioty urządzające zakłady wzajemne przez sieć Internet, przesyłają informacje o wpłatach, wypłaconych lub wydanych wygranych właściwemu naczelnikowi urzędu celnego ze względu na miejsce siedziby podmiotu. Ze względu na obszar działania – teren całego kraju – podmiotów urządzających zakłady wzajemne przez sieć Internet, rozwiązanie to pozwoli, zgodnie z art. 39 ust. 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. Nr 168, poz. 1323, z późn. zm.), na skuteczną kontrolę w tym zakresie. Natomiast dla przekazywania informacji w zakresie wystawionych i anulowanych imiennych zaświadczeń o uzyskanych wygranych, właściwym pozostaje naczelnik urzędu celnego obejmujący terytorialnym zasięgiem działania miejsce wykonywania czynności (np. miejsce wystawiania imiennych zaświadczeń o uzyskanej wygranej). Rozwiązanie to ma na celu powiązanie ewentualnych kontroli z miejscem wykonywania czynności. Na podstawie analizy ryzyka, właściwy naczelnik urzędu celnego będzie mógł odstąpić od kontroli w poszczególnych obszarach jego działania.

Zmiana zaproponowana w § 17 zmienianego rozporządzenia określa, że podmiot przyjmujący zakłady wzajemnych przez sieć Internet informuje właściwych naczelników urzędów celnych o miejscach przeznaczonych do wystawiania i anulowania imiennych zaświadczeń o uzyskanej wygranej dla tej nowej formy zawierania zakładów wzajemnych. Rozwiązanie to ma na celu umożliwienie skutecznej kontroli wydawania zaświadczeń o uzyskanej wygranej w przypadku urządzania zakładów wzajemnych przez sieć Internet. Ma to ścisły związek z wyeliminowaniem powstawania potencjalnych nieprawidłowości związanych z „praniem brudnych pieniędzy”.

Zagadnienia regulowane niniejszym rozporządzeniem nie są objęte prawem Unii Europejskiej.

Projekt rozporządzenia nie podlega notyfikacji Komisji Europejskiej.

Z chwilą przekazania do uzgodnień międzyresortowych projekt zostanie umieszczony na stronie internetowej Ministerstwa Finansów, stosownie do art. 5 ustawy z dnia 7.07.2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414).

## **Ocena skutków regulacji**

### **1. Wskazanie podmiotów, na które oddziałuje akt normatywny**

Rozporządzenie oddziałuje na podmioty prowadzące działalność objętą kontrolą oraz organy Służby Celnej wykonujące kontrolę. Wprowadzane regulacje zobowiązują podmiot urządzający i prowadzący zakłady wzajemne przez sieć Internet do sporządzania i przesyłania do właściwych naczelników urzędów celnych miesięcznej informacji w zakresie prowadzonej działalności według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia oraz dołączenia do zgłoszenia o rozpoczęciu urządzania zakładów przez sieć Internet wykazu miejsc, w których są wystawiane i anulowane imienne zaświadczenia o uzyskanej wygranej. Naczelnicy urzędów celnych otrzymane od podmiotów informacje w zakresie urządzania i prowadzenia zakładów wzajemnych przez sieć Internet wykorzystują do analizy ryzyka potrzeby wykonywania kontroli na terytorium objętym zasięgiem ich działania co ma wpływ na ograniczenie ilości tych kontroli.

### **2. Wyniki przeprowadzonych konsultacji**

Projekt będzie podlegał konsultacjom społecznym z Izbą Gospodarczą Producentów i Operatorów Urządzeń Rozrywkowych, Związkiem Pracodawców Prowadzących Gry Losowe i Zakłady Wzajemne, Stowarzyszeniem Menedżerów Firm Działających w Zakresie Gier Losowych oraz Stowarzyszeniem Pracodawców i Pracowników Firm Bukmacherskich.

### **3. Wpływ aktu normatywnego na:**

**a) na sektor finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego**

Wejście w życie przedmiotowego rozporządzenia nie będzie miało wpływu na budżet Państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego.

**b) rynek pracy**

Wejście w życie rozporządzenia nie będzie miało wpływu na rynek pracy.

**c) konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw**

Wejście w życie rozporządzenia nie będzie miało wpływu na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw.

**d) sytuację i rozwój regionalny**

Przedmiotowe rozporządzenie nie wpłynie na sytuację i rozwój regionalny.

### **4. Wskazanie źródeł finansowania**

Wejście w życie rozporządzenia nie spowoduje konieczności wydatkowania środków finansowych.