



МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ (Мінфін)

вул. М. Грушевського 12/2 м. Київ 01008 тел. (044) 206-59-47, факс 425-90-26
e-mail: infomf@minfin.gov.ua, код ЄДРПОУ 00013480

від _____ 20__ р. № _____ На № _____ від _____ 20__ р.

Громадська спілка «Всеукраїнська Рада Гемблінгу»

Про надання роз'яснення

Міністерство фінансів України з метою забезпечення надання методологічної, методичної допомоги суб'єктам первинного фінансового моніторингу у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення (далі – запобігання та протидії) та єдиної практики застосування законодавства у зазначеній сфері, інформує про наступне.

13 серпня 2020 року набрав чинності Закон України «Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор» (далі – Закон № 768), яким визначені правові засади здійснення державного регулювання господарської діяльності у сфері організації та проведення азартних ігор в Україні.

Статтю 15 Закону № 768 передбачено, що у своїй діяльності організатор азартних ігор зобов'язаний, зокрема, дотримуватися вимог Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» (далі – Закон № 361) та інших нормативно-правових актів, що регулюють діяльність у цій сфері.

Згідно з підпунктом «з» пункту 7 частини другої статті 6 Закону № 361 суб'єктів господарювання, які проводять азартні ігри віднесено до спеціально визначених суб'єктів первинного фінансового моніторингу (далі – СПФМ).

Обов'язки СПФМ визначено статтею 8 Закону № 361, серед яких: стати на облік у спеціально уповноваженому органі (Держфінмоніторингу) як СПФМ; забезпечувати виявлення фінансових операцій, що підлягають фінансовому моніторингу; повідомляти Держфінмоніторинг про порогові фінансові операції, що відповідають ознакам, визначеним частиною першою статті 20 Закону № 361 та про підозрілі фінансові операції (діяльність) або спроби їх проведення.

01 січня 2021 року набрала чинності постанова Кабінету Міністрів України від 09.09.2020 № 850 «Деякі питання організації фінансового моніторингу» яка



ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Сертифікат 58E2D9E7F900307B04000000A2FE2E00D1248B00

Підписувач Улютін Денис Валерійович

Дійсний з 10.11.2020 12:52:22 по 10.11.2022 12:52:22

Міністерство фінансів України



26120-07-10/17572 від 04.06.2021

встановлює Порядок подання інформації для взяття на облік (зняття з обліку/поновлення на обліку) СПФМ, реєстрації та подання СПФМ Держфінмоніторингу інформації про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу, іншої інформації, пов'язаної з проведенням фінансового моніторингу (далі – Порядок № 850).

Відповідно до пункту 5 Порядку № 850 спеціально визначені суб'єкти, зазначені у підпункті «з» пункту 7 частини другої статті 6 Закону № 361, стають на облік у Держфінмоніторингу як суб'єкти не пізніше дня встановлення ділових відносин з клієнтом (проведення фінансової операції) у випадках, визначених статтею 10 Закону № 361».

В свою чергу, фінансова операція в розумінні пункту 65 частини першої статті 1 Закону № 361 – це будь-які дії щодо активів клієнта, вчинені за допомогою СПФМ.

Відповідно до пункту 2 частини першої статті 1 Закону № 361 активи – це кошти, у тому числі електронні гроші, інше майно, майнові та немайнові права.

Згідно з положеннями абзацу п'ятого пункту 31 частини першої статті 1 Закону № 361 клієнт - будь-яка особа, яка звертається за наданням послуг до СПФМ, або користується послугами СПФМ з метою участі у азартній грі.

У цьому контексті необхідно також зазначити, що згідно з нормами частини першої статті 10 Закону № 361 виконання обов'язків СПФМ забезпечується суб'єктами господарювання, які проводять азартні ігри (окрім азартних ігор в казино), під час здійснення фінансових операцій із прийняття ставок, повернення ставок та видачі (виплати) виграшів (призів) та суб'єктами господарювання, які проводять азартні ігри в казино, під час здійснення фінансових операцій із обміну коштів на ігрові замітники гривні, обміну ігрових заміників гривні на кошти, а також під час виплати виграшів.

Суб'єкти стають на облік шляхом подання Держфінмоніторингу інформації, необхідної для взяття їх на облік, визначеної пунктом 6 Порядку № 850.

Подання інформації Держфінмоніторингу, згідно з пунктом 4 Порядку № 850, здійснюється в електронній формі до єдиної інформаційної системи у сфері запобігання та протидії з використанням складових е-кабінету (особистого кабінету або прикладного програмного інтерфейсу), а у разі неможливості подання інформації в електронній формі – в паперовій формі шляхом надсилання заповненої візуальної форми повідомлення поштою з повідомленням про вручення поштового відправлення або вручення під розписку.

Формат, структура, реквізити повідомлень, вимоги, довідники для їх заповнення, візуальна форма повідомлень, порядок інформаційної взаємодії суб'єкта з Держфінмоніторингом, а також порядок створення особистого кабінету та доступу до е-кабінету визначаються Мінфіном.

Наразі Мінфін закінчив роботу щодо розроблення та погодження нормативно-правового акта з зазначеного питання.

До прийняття та набрання чинності новим підзаконним нормативно-правовим актом продовжує діяти в частині, що не суперечить Закону № 361, наказ Міністерства фінансів України від 29.01.2016 № 24 «Про затвердження форм обліку та подання

інформації, пов'язаної із здійсненням фінансового моніторингу, та інструкції щодо їх заповнення» (далі – Інструкція).

Водночас на сьогодні лише незначна кількість суб'єктів господарювання, які проводять азартні ігри в Україні на підставі отриманих ліцензій встали на облік як СПФМ у Держфінмоніторингу.

З огляду на зазначене, рекомендуємо СПФМ дотримуватися вимог Закону № 361 та надавати до Держфінмоніторингу інформацію щодо постановки на облік відповідно до положень Інструкції.

Звертаємо увагу, що відповідно до абзацу другого пункту 2 розділу II Інструкції, СПФМ при постановці на облік в Єдиній державній інформаційній системі у сфері запобігання та протидії, зобов'язані подавати до Держфінмоніторингу форму № 1-ФМ «Форма обліку суб'єкта первинного фінансового моніторингу» (далі – форма № 1-ФМ).

При цьому у полі 100 «Вид суб'єкта (код)» форми № 1-ФМ рекомендовано зазначати відповідний код (коди) виду СПФМ згідно з додатком 5 «Довідник кодів видів суб'єктів первинного фінансового моніторингу» до Інструкції.

Разом з тим суб'єктам господарювання, які проводять азартні ігри, до набрання чинності новими підзаконними нормативно-правовими актами рекомендуємо під час постановки на облік у Держфінмоніторингу користуватись кодом видів СПФМ: «9110». Вказаний код виду СПФМ планується повторно затвердити в новій редакції наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження порядку обміну інформацією з питань фінансового моніторингу».

Звертаємо увагу, що для суб'єктів господарювання, які проводять азартні ігри, фінансові операції є пороговими, якщо сума, на яку здійснюється кожна із них, дорівнює чи перевищує 55 тисяч гривень або дорівнює чи перевищує суму в іноземній валюті, банківських металах, інших активах, еквівалентну за офіційним курсом гривні до іноземних валют і банківських металів 55 тисяч гривень на момент проведення фінансової операції, за наявності однієї або більше ознак визначених абзацами другим-п'ятим частини першої статті 20 Закону № 361.

Суб'єкти господарювання, які проводять азартні ігри, як СПФМ зобов'язані повідомляти Держфінмоніторинг про:

- фінансові операції політично значущих осіб, членів їх сім'ї та/або осіб, пов'язаних з політично значущими особами, на суму, що дорівнює чи перевищує 55 тис. грн. (підпункт «а» пункту 8 частини другої статті 8 та абзац третій частини першої статті 20 Закону № 361);

- підозрілі фінансові операції (діяльність) або спроби їх проведення незалежно від суми, на яку вони(а) проводяться (підпункт «в» пункту 8 частини другої статті 8, стаття 21 Закону № 361).

Водночас зазначаємо, що за інформацією Держфінмоніторингу станом на 01.06.2021 від суб'єктів господарювання, які проводять азартні ігри та перебувають на обліку у Держфінмоніторингу як СПФМ не отримано жодного повідомлення про фінансові операції, що підлягають фінансовому моніторингу.

Разом з тим інформуємо, що Мінфін розробив проект наказу «Про затвердження Положення про здійснення суб'єктами господарювання, які проводять лотереї та/або азартні ігри, фінансового моніторингу» та оприлюднив його на офіційній сторінці міністерства в мережі Інтернет (www.mof.gov.ua) в рубриці «Законодавство/ Проекти регуляторних актів для обговорення/Проекти регуляторних актів для обговорення у 2021 р.». Цим Положенням установлюються загальні вимоги Мінфіну щодо виконання суб'єктами господарювання, які проводять азартні ігри вимог законодавства у сфері запобігання та протидії.

Слід також враховувати, що під час здійснення нагляду, за діяльністю СПФМ, зокрема при застосуванні заходів впливу до СПФМ за порушення вимог Закону № 361, Мінфін буде враховувати крім строку набрання чинності Законом № 361 також строк набрання чинності нормативно-правових актів, розроблених відповідно до цього Закону.

Водночас закликаємо суб'єктів господарювання, які проводять азартні ігри не зволікати та забезпечити розроблення внутрішніх процедур із запобігання та протидії відповідно до вимог Закону № 361.

Враховуючи вищезазначене, просимо зазначену інформацію довести до відома суб'єктів господарювання, які проводять азартні ігри.

Перший заступник Міністра

Денис УЛЮТІН