

Формуляр за частична предварителна оценка на въздействието*
(Приложете към формуляра допълнителна информация/документи)

Институция:

Министерство на финансите

Нормативен акт: Проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите

За включване в законодателната/оперативната програма на Министерския съвет за периода:
30.06.2020 г. – 31.12.2020 г.

Дата: 30.11.2020 г.

Контакт за въпроси: Момчил Турлаков – главен експерт, дирекция „Данъчна политика“
m.turlakov@minfin.bg

Телефон: 02/ 98 59 - 28 - 81

1. Дефиниране на проблема:

След извършен преглед на действащата нормативна уредба е установено несъответствие между подзаконовата нормативна уредба с приетите промени в Закона за хазарта (обн., ДВ, бр. 69 от 2020 г.) В тази връзка възниква необходимост от предприемане на съответни действия по изготвяне, съгласуване/публикуване и приемане на проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите.

1.1. Кратко опишете проблема и причините за неговото възникване. Посочете аргументите, които обосновават нормативната промяна.

С приетите промени в Закона за хазарта (обн., ДВ, бр. 69 от 2020 г.) са направени множество промени в нормативната уредба по отношение на практическото приложение на закона, хазартното регулиране, както и контрола осъществяван до този момента от Държавна комисия по хазарта. В тази връзка следва да се отбележи, че след извършен анализ на действащата към момента подзаконова нормативна уредба е установено несъответствие с последните промени в Закона за хазарта, предвид фата, че същата предвижда регулатор на хазартните дейности да бъде Държавната комисия по хазарта, което е предпоставка за пълно противоречие с последните промени в Закон за хазарта, предвиждащи тази дейност да се извършва от Националната агенция за приходите. В този смисъл, за да бъде отстранено това несъответствие е необходимо да бъдат предприети действия за промяна в подзаконовата нормативна уредба и привеждането ѝ в съответствие с изискванията на Закона за хазарта, както и привеждане на дейността на засегнатите структури с изискванията на закона.

Доколкото Държавна комисия по хазарта е в процес на закриване и вече не функционира, ако при изтичането на предвидените в преходни и заключителни разпоредби на ЗИД на Закона за хазарта (обн. ДВ, бр. 69 от 2020 г.) правила, валидни за период от 6 месеца,

липсва актуална подзаконова нормативна уредба регламентираща този вид обществени отношения, които се предлагат с предложения проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите ще е налице следното:

- Режимът за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП няма да бъде приведен в съответствие с последните промени в Закона за хазарта;
- Няма да се създаде правна сигурност за лицата като се осигури възможност за коректно и законосъобразно изпълнение на задълженията им по регистрация и идентификация на участниците в хазартните игри, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП;
- Няма да се създават условия за празноти в нормативната уредба, уреждаща този вид обществени отношения;
- Няма да се осигури възможността изпълнителния директор на НАП да издава образци и форми за предвидените в наредбата данни, декларации и справки.

Лицата, които ще понесат негативни ефекти, ако не се предприемат действия за приемане на наредбата са: Национална агенция за приходите; Държавна агенция "Национална сигурност"; Търговски дружества, регистрирани в Република България или в друга държава членка на Европейския съюз, в друга държава – страна по споразумението за Европейското икономическо пространство, или Конфедерация Швейцария, които имат лиценз за организиране на хазартни игри по Закона за хазарта; Еднолични търговци, които в разрешените от Закона за хазарта случаи са получили лиценз за организиране на хазартни игри; Държавно предприятие „Български спортен тотализатор“; Министерството на финансите и Министерски съвет.

Негативният ефект за Национална агенция за приходите; Държавна агенция „Национална сигурност“; Държавно предприятие „Български спортен тотализатор“; Министерството на финансите и Министерски съвет ще е по отношение на следното:

- Режимът за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП няма да бъде приведен в съответствие с последните промени в Закона за хазарта;
- Ще се създават условия за празноти в нормативната уредба, уреждаща този вид обществени отношения;
- Няма да се осигури възможността изпълнителния директор на НАП да издава образци и форми за предвидените в наредбата данни, декларации и справки;
- Няма да се изпълнят целите по отношение на контролната дейност, осъществявана от НАП по отношение провеждането на хазартните игри.

Негативният ефект по отношение на лицата (Търговски дружества, регистрирани в Република България или в друга държава членка на Европейския съюз, в друга държава – страна по споразумението за Европейското икономическо пространство, или

Конфедерация Швейцария, които имат лиценз за организиране на хазартни игри по Закона за хазарта; Еднолични търговци, които в разрешените от Закона за хазарта случаи са получили лиценз за организиране на хазартни игри):

- Няма да се създаде правна сигурност за лицата като се осигури възможност за коректно и законосъобразно изпълнение на задълженията им по регистрация и идентификация на участниците в хазартните игри, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП;
- Ще се създават условия за празноти в нормативната уредба, уреждаща този вид обществени отношения.

1.2. Опишете какви са проблемите в прилагането на съществуващото законодателство или възникналите обстоятелства, които налагат приемането на ново законодателство. Посочете възможно ли е проблемът да се реши в рамките на съществуващото законодателство чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности (например съвместни инспекции между няколко органа и др.).

Проблемът не може да се реши в рамките на съществуващото законодателство чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности. След извършен анализ на подзаконовата нормативна уредба се установи, че приемането на предложения проект на нормативен акт е наложително, доколкото е налице липса на актуална подзаконова нормативна уредба регламентираща този вид обществени отношения. В тази връзка е необходимо да бъдат предприети действия за създаване на подзаконова нормативна уредбата, която да съответства на последните промени в Закона за хазарта, както и привеждане на дейността на засегнатите структури с изискванията на закона.

1.3. Посочете дали са извършени последващи оценки на нормативния акт, или анализи за изпълнението на политиката и какви са резултатите от тях?

По проекта на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите не са извършени последващи оценки, както и анализи за изпълнението на политиката.

2. Цели:

С приемането на проекта на проекта на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите се цели:

- Режимът за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП да се приведе в съответствие с последните промени в Закона за хазарта;
- Да се създаде правна сигурност за лицата като се осигури възможност за коректно

и законосъобразно изпълнение на задълженията им по регистрацията и идентификацията на участниците в хазартните игри, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП;

- Да не се създават условия за празноти в нормативната уредба, уреждаща този вид обществени отношения;
- Да се изпълнят целите по отношение на контролната дейност, осъществявана от НАП по отношение провеждането на хазартните игри.

Посочете целите, които си поставя нормативната промяна, по конкретен и измерим начин и график, ако е приложимо, за тяхното постигане. Съответстват ли целите на действащата стратегическа рамка?

3. Идентифициране на заинтересованите страни:

- Национална агенция за приходите;
- Държавна агенция "Национална сигурност";
- Търговски дружества, регистрирани в Република България или в друга държава членка на Европейския съюз, в друга държава – страна по споразумението за Европейското икономическо пространство, или Конфедерация Швейцария, които имат лиценз за организиране на хазартни игри по Закона за хазарта;
- Еднолични търговци, които в разрешените от Закона за хазарта случаи са получили лиценз за организиране на хазартни игри;
- Държавно предприятие „Български спортен тотализатор“;
- Министерството на финансите;
- Министерски съвет

Към момента броят на лицата, притежаващи лицензи за организиране на хазартни игри по Закона за хазарта е 364, с издадени общо 1 026 лиценза.

Посочете всички потенциални засегнати и заинтересовани страни, върху които предложението ще окаже пряко или косвено въздействие (бизнес в дадена област/всички предприемачи, неправителствени организации, граждани/техни представители, държавни органи, др.).

4. Варианти на действие: Вариант 0 „Без действие”

Доколкото Държавна комисия по хазарта е в процес на закриване и вече не функционира, ако при изтичането на предвидените в преходни и заключителни разпоредби на ЗИД на Закона за хазарта, (обн. ДВ, бр. 69 от 2020 г.) правила, валидни за период от 6 месеца, липсва актуална подзаконова нормативна уредба ще се създаде правна несигурност за лицата поради установени празноти в нормативната уредба.

В тази връзка, в случай, че не бъде приет проектът на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрацията и идентификацията на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП:

- Режимът за условията и реда за регистрацията и идентификацията на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър

на НАП няма да бъде приведен в съответствие с последните промени в Закона за хазарта;

- Няма да се създаде правна сигурност за лицата като се осигури възможност за коректно и законосъобразно изпълнение на задълженията им по регистрацията и идентификацията на участниците в хазартните игри, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП;
- Ще се създават условия за празноти в нормативната уредба, уреждаща този вид обществени отношения;
- Няма да се осигури възможността изпълнителния директор на НАП да издава образци и форми за предвидените в наредбата данни, декларации и справки.

По отношение на структурата и съдържанието на новата наредба следва да се има предвид, че предложеният проект е структуриран в пет глави:

1. Общи положения
2. Регистрацията и идентификацията на участниците в онлайн залагания
3. Автоматизирано подаване на информация към НАП
4. Съхраняване на данните и дистанционен достъп на НАП и ДАНС до контролния локален сървър
5. Условия и ред за одобряване на системи на организаторите на хазартни игри за автоматизирано подаване на информацията към сървър на НАП

В тази връзка, следва да се направи извод, че ако не бъде приет проектът на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрацията и идентификацията на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП, няма да бъдат изпълнени заложените цели, чрез реализираните законодателни промени в Закона за хазарта. По този начин ще се създадат предпоставки за възникване на празноти в нормативната уредба и създаване правна несигурност за лицата. В тази връзка може да се достигне до извода, че това не е най-препоръчителния вариант за действие.

Вариант 1: „Приемане на проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрацията и идентификацията на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите“

С предложеният проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрацията и идентификацията на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите се предлага регламентация по отношение на : Създаване на правна сигурност за лицата като се осигури възможност за като се осигури възможност за коректно и законосъобразно изпълнение на задълженията им по регистрацията и идентификацията на участниците в хазартните игри, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП; Да не се създават условия за празноти в нормативната уредба, уреждаща този вид обществени отношения.

Във връзка с гореизложеното, следва да се направи извод, че най-препоръчителния

вариант за действие е приемането на проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите, доколкото с предложения проект на наредба се очаква да се подобри контролната дейност по отношение на лицата; ще се създаде правна сигурност за лицата; ще се предотврати възникването на празноти в нормативната уредба и др.

За реализиране на предложения проект на акт няма да са необходими допълнителни финансови средства. Разходите за обезпечаване на проекта на наредба ще бъдат в рамките на утвърдения бюджет на НАП. Налице е и техническа готовност от страна на НАП за реализиране на промените.

Идентифицирайте основните регулаторни и нерегулаторни възможни варианти на действие от страна на държавата, включително варианта „Без действие“.

5. Негативни въздействия: Вариант 0 „Без действие“: В случай, че не бъде приет проектът на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите, ще са налице следните негативни въздействия за Национална агенция за приходите; Държавна агенция „Национална сигурност“; Държавно предприятие „Български спортен тотализатор“; Министерството на финансите и Министерски съвет:

- Режимът за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП няма да бъде приведен в съответствие с последните промени в Закона за хазарта;
- Ще се създадат условия за празноти в нормативната уредба, уреждаща този вид обществени отношения.
- Няма да се осигури възможността изпълнителния директор на НАП да издава образци и форми за предвидените в наредбата данни, декларации и справки.

В случай, че не бъде приет проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите, ще са налице следните негативни въздействия за лицата (Търговски дружества, регистрирани в Република България или в друга държава членка на Европейския съюз, в друга държава – страна по споразумението за Европейското икономическо пространство, или Конфедерация Швейцария, които организират хазартни игри; Еднолични търговци, които в разрешените от закона случаи организират хазартни игри).

- Ще се създадат условия за празноти в нормативната уредба, уреждаща този вид обществени отношения;
- Няма да се създаде правна сигурност за лицата като се осигури възможност за коректно и законосъобразно изпълнение на задълженията им по регистрация и

идентификация на участниците в хазартните игри, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП;

Вариант 1:., Приемане на проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите“

Няма негативни въздействия от приемането на проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите за всички заинтересовани страни.

Опишете качествено (при възможност – и количествено) всички значителни потенциални икономически, социални, екологични и други негативни въздействия за всеки един от вариантите, в т.ч. разходи (негативни въздействия) за идентифицираните заинтересовани страни в резултат на предприемане на действията. Пояснете кои разходи (негативни въздействия) се очаква да бъдат второстепенни и кои да са значителни.

6. Положителни въздействия: Вариант 0 „Без действие“

Няма положителни въздействия от неприемането на проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите за всички заинтересовани страни.

Вариант 1., Приемане на проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите“

С приемането на проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите ще са налице следните положителни въздействия за Национална агенция за приходите; Държавна агенция „Национална сигурност“; Държавно предприятие „Български спортен тотализатор“; Министерството на финансите и Министерски съвет:

- Режимът за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на

Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП ще се приведе в съответствие с последните промени в Закона за хазарта;

- Няма да са налице условия за празноти в нормативната уредба, уреждаща този вид обществени отношения;
- Ще се осигури възможността изпълнителния директор на НАП да издава образци и форми за предвидените в наредбата данни, декларации и справки.

С приемането на проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организирания онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите ще са налице следните положителни въздействия за лицата (Търговски дружества, регистрирани в Република България или в друга държава членка на Европейския съюз, в друга държава – страна по споразумението за Европейското икономическо пространство, или Конфедерация Швейцария, които организират хазартни игри; Еднолични търговци, които в разрешените от закона случаи организират хазартни игри)

- Няма да се създават условия за празноти в нормативната уредба, уреждаща този вид обществени отношения;
- Ще се създаде правна сигурност за лицата като се осигури възможност за коректно и законосъобразно изпълнение на задълженията им по регистрация и идентификация на участниците в хазартните игри, съхраняването на данни за организирания онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП.

Опишете качествено (при възможност – и количествено) всички значителни потенциални икономически, социални, екологични и други ползи за идентифицираните заинтересовани страни за всеки един от вариантите в резултат на предприемане на действията. Посочете как очакваните ползи кореспондират с формулираните цели.

7. Потенциални рискове:

В случай, че не бъде приет проектът на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организирания онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите, ще са налице следните потенциални рискове:

- Режимът за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организирания онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП няма да бъде приведен в съответствие с последните промени в Закона за хазарта;
- Няма да се създаде правна сигурност за лицата като се осигури възможност за коректно и законосъобразно изпълнение на задълженията им по регистрация и идентификация на участниците в хазартните игри, съхраняването на данни за организирания онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на НАП;
- Ще се създадат условия за празноти в нормативната уредба, уреждаща този вид обществени отношения;

- Няма да се осигури възможността изпълнителния директор на НАП да издава образци и форми за предвидените в наредбата данни, декларации и справки.

Не са идентифицирани потенциални рискове при реализирането на Вариант 1 - приемане на проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите за всички заинтересовани страни.

Посочете възможните рискове от приемането на нормативната промяна, включително възникване на съдебни спорове.

8.1. Административната тежест за физическите и юридическите лица:

- Ще се повиши
 Ще се намали.
 Няма ефект.

Не се създават нови задължения за лицата - не се предвижда заплащането на допълнителни държавни такси, предоставяне на нови документи и др.

8.2. Създават ли се нови регулаторни режими? Засягат ли се съществуващи режими и услуги?

С приемането на проект на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите не се създават нови регулаторни режими и не се засягат съществуващи режими и услуги.

9. Създават ли се нови регистри?

С приемането на проекта на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите не се създават нови регистри.

Когато отговорът е „да“, посочете колко и кои са те

10. Как въздейства актът върху микро-, малките и средните предприятия (МСП)?

- Актът засяга пряко МСП.
 Актът не засяга МСП
 Няма ефект.

Субекти на права и задължения по наредбата са всички видове предприятия, без

специални изисквания към МСП.

11. Проектът на нормативен акт изисква ли цялостна оценка на въздействието?

Да

Не

12. Обществени консултации:

Съгласно разпоредбата на чл. 26, ал. 3 от Закон за нормативните актове, проектът на Постановление на Министерския съвет за приемане на Наредба за условията и реда за регистрация и идентификация на участниците, съхраняването на данни за организираните онлайн залагания на територията на Република България и за подаване на информация за хазартните игри към сървър на Националната агенция за приходите, доклада към него, частичната предварителна оценка на въздействието и становището на дирекция „Модернизация на администрацията“ при Министерски съвет ще бъдат публикувани за обществено обсъждане на интернет страницата на Министерството на финансите и на Портала за обществени консултации, за срок от 30 дни. Проектът на акт ще се съгласува с всички министри и с дирекциите от администрацията на Министерския съвет, с чиято функционална компетентност е свързан, в съответствие с чл. 32 от Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация.

Обобщете най-важните въпроси за консултации в случай на извършване на цялостна оценка на въздействието или за обществените консултации по чл. 26 от Закона за нормативните актове. Посочете индикативен график за тяхното провеждане и видовете консултациялни процедури.

13. Приемането на нормативния акт произтича ли от правото на Европейския съюз?

Да

Не

Моля посочете изискванията на правото на Европейския съюз, включително информацията по т. 8.1 и 8.2, дали е извършена оценка на въздействието на ниво Европейски съюз, и я приложете (или посочете връзка към източник).

14. Име, длъжност, дата и подпис на директора на дирекцията, отговорна за изработването на нормативния акт:

Име и длъжност: Людмила Петкова - директор на дирекция „Данъчна политика“

Дата: 30.11.2020 г.

Подпис: