

A bizottság
kormánypárti
tagjainak javaslata.

Javaslat módosítási szándék megfogalmazásához
az adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közigazgatási együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény és egyes törvények módosításáról szóló T/6986. számú törvényjavaslathoz

1. A törvényjavaslat **25. §-a** a következők szerint módosul:

„**25. §** (1) A szerencsejáték szervezéséről szóló 1991. évi XXXIV. törvény (a továbbiakban: Szjtv.) 1. §-a a következő (5c) bekezdéssel egészül ki:

„(5c) A szervező a szerencsejátékban való részvételre létrejött szerződést súlyosan megszegő játékoskal szemben a belépés, online bejelentkezés és a szerencsejátékban való részvétel megtagadása (a továbbiakban: kitiltás) hatékony végrehajtása céljából nyilvántartást vezet. A nyilvántartásban a szervező a játékos 29/H. § (1) bekezdés szerinti adatait, a kitiltás tényét, indokát, elrendelésének időpontját, továbbá eseti jellegét vagy határozott, legfeljebb 5 éves időtartamát tünteti fel. A szervező a nyilvántartás adatait a kitiltás elrendelésétől számított 6 évig kezelheti. A kitiltással kapcsolatos nyilvántartásba a kitiltott játékos a játékost érintő kitiltás adatai vonatkozásában tekinthet be. A játékos a betekintéssel egyidejűleg a nyilvántartott adatokról okirat kiállítását igényelheti, amelyet a szervező a betekintéssel egyidejűleg, de legfeljebb az azt követő munkanapon térítésmentesen köteles teljesíteni.”

(2) Az Szjtv. 1. § (6)–(6b) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(6) Játékkaszinóban és kártyateremben szervezett szerencsejátékban, valamint online kaszinójátékban és távszerencsejátékban nem vehet részt az a személy, akit a bíróság a cselekvőképességét teljesen korlátozó gondnokság alá helyezett, vagy akinek cselekvőképességét a bíróság a szerencsejátékokkal összefüggő jognyilatkozatai tekintetében részlegesen korlátozta. E követelményt a szerencsejáték-szervező a felelős játékszervezés elvének megfelelően, külön jogszabályban meghatározott módon köteles biztosítani.

(6a) Ha a bíróság a személyt cselekvőképességét teljesen korlátozó vagy a szerencsejátékokkal összefüggő jognyilatkozatai tekintetében részlegesen korlátozó gondnokság alá helyezi, az elsőfokú határozatot hozó bíróság e tényről, valamint a határozat jogerőre emelkedésének időpontjáról a jogerő beálltától - másodfokú eljárás esetén az iratoknak az elsőfokú bírósághoz való érkezésétől - számított 8 napon belül értesíti az állami adóhatóságot.

(6b) Az állami adóhatóság a jelentős önkorlátozó nyilatkozatot adó személyekről és a (6) bekezdés szerinti személyekről a külön jogszabályban meghatározottak szerint nyilvántartást vezet (a továbbiakban: játékosvédelmi nyilvántartás). A nyilvántartás célja az e bekezdés szerinti személyek szerencsejátékban történő részvételének korlátozása. A (6) bekezdés szerinti szervező a játékosvédelmi nyilvántartás adatait kizárólag az e bekezdés szerinti

személyek szerencsejátékban történő részvételének korlátozása érdekében szerezheti meg, kezelheti és használhatja fel.”

(3) Az Szjtv. 1. § (6d) bekezdés *a*) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A játékosvédelmi nyilvántartás tartalmazza)

„*a*) elkülönítve a jelentős önkorlátozó nyilatkozatot adó személyek, valamint a (6) bekezdés szerinti személyek személyes azonosító adatait (családi és utónév, születési családi és utónév, anyja neve, születési hely és idő, azonosító okmány típusa és száma, lakcím),”

(4) Az Szjtv. 1. §-a a következő (7a) –(7c) bekezdéssel egészül ki:

„(7a) Ha jogszabály eltérően nem rendelkezik, a szervező a szerencsejáték-szervezéssel összefüggő, az e törvény, a felelős játékszervezés részletes szabályairól szóló kormányrendelet, valamint az egyes szerencsejátékok engedélyezésével, lebonyolításával és ellenőrzésével kapcsolatos feladatok végrehajtásáról szóló miniszteri rendelet alapján rendelkezésére álló adatokat az adat keletkezésétől számított 6 évig köteles megőrizni és kérésre az állami adóhatóság részére – papír alapon, elektronikusan vagy adathordozó eszközön – hozzáférhetővé tenni.

(7b) Az (5a) bekezdés *b*) pontjához kapcsolódó jelentős önkorlátozó nyilatkozat tételével és annak hatósági nyilvántartásával kapcsolatban a sérülékeny személyt igazgatási szolgáltatási díjfizetési kötelezettség nem terheli.

(7c) A felelős játékszervezés részletes szabályairól szóló 329/2015. (XI. 10.) Korm. rendelet 22. § (1) bekezdés *b*) pont *bb*) alpontja szerinti feltételt a szerencsejáték szervező a törvény 29/J. § (1) bekezdés *b*) pontja szerinti szervezet támogatásával is teljesítheti.”

2. A törvényjavaslat **28. §-a** a következők szerint módosul:

„28. § Az Szjtv. „*Játékkaszinó játékadója*” alcíme helyébe a következő alcím lép:

„Játékkaszinó és online kaszinó játékadója

35. § (1) A játékkaszinó és online kaszinó – ideértve a játékkaszinóban üzemeltetett pénznyerő automatát is – játékadója, ha az adóév első napjától elért, göngyöltett módon számított tiszta játékbevétel összege:

0-10 milliárd forint 30 százalék,

10 milliárd 1 forinttól 3 milliárd forint és a 10 milliárd forinton felüli rész 10 százaléka.

(2) A tiszta játékbevételt növeli az adóév első napjától elfogadott borralaló 50%-a.

(3) A szervező a játékadó tárgyhónapban fizetendő összegét a következők szerint állapítja meg: a szerencsejáték-szervező a (2) bekezdés figyelembevételével összesíti az adóév első napjától a tárgyhó utolsó napjáig elért tiszta játékbevételt, ezután az (1) bekezdésben foglaltak alapján megállapítja a játékadó tárgyhó utolsó napjáig terjedő időszakra számított adóévi összegét, ebből levonja a tárgyhót megelőző hónap utolsó napjáig terjedő tárgyadóévi időszakra, a koncessziós díj figyelembe vétele nélkül számított játékadó összegét, majd ezt

követően levonja a tárgyév vonatkozásában fizetendő bruttó koncessziós díjnak a tárgyhónapra arányosan jutó összegét.

(3a) Ha az online kaszinó(k) tiszta játékbevétele meghaladja a szervező által üzemeltetett játékkaszinó-egység(ek) összesített tiszta játékbevételet, a pozitív különbözetet az (1)–(3) bekezdéstől függetlenül, további 15% játékadó terheli. E bekezdés alkalmazásában a játékkaszinók tiszta játékbevételeinek számításakor a (2) bekezdést nem lehet alkalmazni.

(4) A játékkaszinók és online kaszinók játékadójának 3%-át játékosvédelmi vagy karitatív célra kell fordítani. E rendelkezés alkalmazásában játékosvédelmi célnak minősül különösen a játékosok által ingyenesen, 0-24 óra között hívható telefonos ügyfélszolgálat (zöld szám) fenntartása, a játékosok részére a szociális ellátórendszer keretében elérhető közösségi ellátásokról szóló figyelemfelhívó, illetve folyamatos tájékoztatás biztosítása, valamint a szerencsejátékkal kapcsolatos, esetleges káros mentális, pszichikai vagy szociális hatások megelőzése, kezelése.”

3. törvényjavaslat **30. §-a** a következők szerint módosul:

„30. Az Szjtv.

a) 13. § (3) bekezdésben a „távserencsejáték-szervezővel” szövegrész helyébe a „távserencsejáték és online kaszinójáték szervezővel” szöveg,

b) 12. § (3) bekezdés *c)* pontjában az „1. § (5a) vagy (5b) bekezdéseibe,” szövegrész helyébe az „1. § (7a) bekezdésébe,” szöveg,

c) 12. § (3) bekezdés *d)* pontjában a „29/C. § (1)–(7), (9) bekezdésébe” szövegrész helyébe a „29/C–V. §-ba” szöveg,

d) 29/H. § (1) bekezdés *a)* pontjában és 29/H. § (3) bekezdés *a)* pontjában a „születési családi és utónév,” szövegrész helyébe a „születési **[családnév]** családi és utónév, anyja neve,” szöveg,”

e) 29/H. § [(5) bekezdésében a „szerint vezeti. A játékos” szövegrész helyébe a „**szerint vezeti. A szervező a játékos egyenlegeket egy minden egyéb pénzügyi eszköztől elkülönített magyarországi bankszámlán köteles tartani. Az elkülönített bankszámlán elhelyezett összegnek fedeznie kell a játékos egyenlegek összegét. Ha a játékos egyenlegek összege meghaladja az elkülönített bankszámlán található összeget, a szervező 30 napon belül köteles a különbözet pótlására. A játékos**” szöveg,] (1) bekezdés *b)* pontjában a „lakcím” szövegrész helyébe a „lakcím, külföldi esetben a magyarországi tartózkodási hely,” szöveg.

f) 29/H. § (2) bekezdésében a „nem támasztja alá” szövegrész helyébe a „nem támasztja alá, vagy a személy a nyilvántartásban nem szerepel” szöveg.

g) 29/H. § (5) bekezdésében a „szerint vezeti. A játékos” szövegrész helyébe a „szerint vezeti. A szervező a játékos egyenlegeket egy minden egyéb pénzügyi eszköztől elkülönített magyarországi bankszámlán köteles tartani. Az elkülönített bankszámlán elhelyezett összegnek fedeznie kell a játékos egyenlegek összegét. Ha a játékos egyenlegek összege meghaladja az elkülönített bankszámlán található összeget, a szervező 30 napon belül köteles a különbözet pótlására. A játékos” szöveg.

[f)h] 29/K. § (1) bekezdésében a „kéthetente, a tárgyidőszakot tartalmazó hónap 15. és utolsó naptári napján” szövegrész helyébe a „tárgyhónapot követő hónap 20. napjáig” szöveg,

[g)l] 29/U. §-ában a „29/H–J. §-ban” szövegrész helyébe a „29/F. §, 29/G. § (1) bekezdésében, 29/H–J. §[,] (1)–(3) bekezdésében, 29/K. § (1) és (2) bekezdésében,” szöveg,

[h)l] 29/V. §-ában a „vagy ennek megfelelő összegű” szövegrész helyébe a „vagy – a nyeresemény keletkezése napján érvényes, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos árfolyam szerint – ennek megfelelő összegű” szöveg,

[i)k] 36/C. § (2) bekezdés e) pontjában a „II. kategóriájú játékkaszinó esetén 5 millió forint,” szövegrész helyébe a „II. kategóriájú játékkaszinó esetén 5 millió forint, online kaszinó üzemeltetése esetén 5 millió forint,” szöveg,

[j)l] 36/I. § (1) bekezdésében a „90” szöveg helyébe a „365” szöveg

lép.””

4. A törvényjavaslat a következő **új 36. §-sal egészül ki**:

36. § A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (a továbbiakban: Pmt.) 3. § tb) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(t) ügyfél-átvilágítás)

„tb) az (1) bekezdés i) pontjában meghatározott tevékenységet végző szolgáltató által a játékos nyilvántartásba vételekor (az üzleti kapcsolat létrejöttékor) elvégzett ügyfél-átvilágítási intézkedések.”

5. A törvényjavaslat a következő **új 37. §-sal egészül ki**:

37. § A Pmt. 34. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A felügyelet ellátása során - az e törvényben meghatározott eltérésekkel - az 5. § f)-h) pontjában meghatározott felügyeletet ellátó szerv a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló törvény, az 5. § a) pontjában meghatározott felügyeletet ellátó szerv a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló törvény és az MNBtv., az 5. § c) pontjában meghatározott felügyeletet ellátó szerv a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól és a szerencsejáték szervezéséről szóló törvény rendelkezései szerint jár el.”

6. A törvényjavaslat 36. §-a a következők szerint módosul:

[36. § A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény] 38. §A Pmt.

a) 1. § (1) bekezdés i) pontjában a „vagy távszerencsejátékot szervez;” szövegrész helyébe a „vagy távszerencsejátékot, online kaszinójátékot szervez;” szöveg,

b) 3. § v) pont vc) alpontjában az „illetve a távszerencsejáték szervezőjénél” szövegrész helyébe az „illetve a távszerencsejáték és az online kaszinójáték szervezőjénél” szöveg lép.

7. A törvényjavaslat **37. §-a** a következők szerint módosul:

„37. § (1) Ez a törvény – a (2)–(4) bekezdésben meghatározott kivétellel – a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Az 1. §–19. § és a 25. § 2016. január 1-jén lép hatályba.

(3) A 20. §–23. § 2016. január 2-án lép hatályba.

(4) A 28. §, a 30. § [i]k) pontja és a 32. § e törvény kihirdetését követő 31. napon lép hatályba.”

8. A törvényjavaslat **1. melléklete által megállapított 1. melléklet I. fejezet 1. a) pontja** a következők szerint módosul:

„a) **[magánszemély esetében]** a Jelentendő Pénzügyi Számla tulajdonosának neve, **[lak]**címe, az illetősége szerinti tagállama vagy más állama, adóazonosító száma (ha ilyennel rendelkezik), továbbá magánszemély esetében születési helye és ideje;”

9. A törvényjavaslat **1. melléklete által megállapított 1. melléklet III. fejezet B. pont 4 pontja** a következők szerint módosul:

„4. Ha az elektronikus keresés a B/2.a)–B/2.e) pontban felsorolt szempontra találatot ad ki, vagy a körülményekben olyan változás áll be, amelynek eredményeképpen egy vagy több szempont a számlához kapcsolódik, akkor a Jelentő Magyar Pénzügyi Intézménynek minden olyan tagállamban, vagy más államban adóügyi illetőséggel rendelkezőnek kell tekintenie a Számlatulajdonost, amelyre a keresés találatot adott ki, kivéve, ha a B/6. pont alkalmazása mellett dönt, és az ott megállapított valamely kivétel alkalmazható a számlával kapcsolatban.”

10. A törvényjavaslat **1. melléklete által megállapított 1. melléklet III. fejezet B. pont 6. a) pontjának ab) alpontja** a következők szerint módosul:

„6. A B/2. pontban felsorolt szempontok alapján történő keresés által kiadott találat ellenére, a Jelentő Magyar Pénzügyi Intézmény nem köteles a Számlatulajdonost valamely tagállamban, vagy más államban illetőséggel rendelkezőnek tekinteni, ha:

a) a Számlatulajdonos adatai között szerepel az adott tagállamban, vagy más államban található naprakész levelezési cím vagy lakcím, egy vagy több telefonszám egy tagállamban, vagy más államban (de nem található telefonszám Magyarországon) vagy (Betéti Számlától eltérő Pénzügyi Számlához kapcsolódó) rendszeres átutalási

megbízások egy tagállamban, vagy más államban vezetett számlára, és a Jelentő Magyar Pénzügyi Intézmény beszerzi az alábbiakat vagy azokat korábban ellenőrizte, és szerepelnek a nyilvántartásában:

aa) a Számlatulajdonos nyilatkozata az illetősége szerinti tagállamról, más államról vagy más joghatósággal rendelkező területről (amelyek között nem szerepel a szóban forgó tagállam, vagy más állam), és

ab) **[Okirati bizonyíték arról, hogy a Számlatulajdonos nem Jelentendő Személy]** a Számlatulajdonos nem jelentendő státuszát alátámasztó Okirati bizonyíték;

b) a Számlatulajdonos adatai között szerepel az érintett tagállamban, vagy más államban lakcímmel rendelkező személynek adott, hatályos meghatalmazás vagy aláírási jog, és a Jelentő Magyar Pénzügyi Intézmény beszerzi az alábbiakat vagy azokat korábban ellenőrizte, és szerepelnek a nyilvántartásában:

ba) a Számlatulajdonos nyilatkozata az illetősége szerinti tagállam(ok)ról, más államról vagy egyéb joghatósággal rendelkező terület(ek)ről, amelyek között nem szerepel a szóban forgó tagállam, vagy más állam, vagy

bb) **[a Számlatulajdonos Okirati bizonyítéka arról, hogy adatszolgáltatásra nem kötelezett]** a Számlatulajdonos nem jelentendő státuszát alátámasztó Okirati bizonyíték.”

INDOKOLÁS

1. A módosító javaslat tételes rendelkezéssel egyértelművé teszi, hogy a jelentős önkorlátozó nyilatkozat tételéért és annak nyilvántartásáért a játékost igazgatási szolgáltatási díjfizetési kötelezettség nem terheli.
A módosító javaslat lehetővé teszi a játékszervezők – nem csak a távszerencsejáték szervezők, hanem valamennyi játékszervező – részére, hogy a felelős játékszervezés részletes szabályairól szóló 329/2015. (XI. 10.) Korm. rendelet szerinti ajánlott felelős játékszervezői minősítés megszerzéséhez szükséges, a Korm. rendelet 22. § (1) bekezdés b) pont bb) alpontja szerinti feltételt ne csak az állami ellátórendszerbe tartozó és ezért az EMMI adatszolgáltatásában szereplő szervezet, hanem egyéb, a játékfüggőség elleni fellépéssel foglalkozó, a NAV honlapján szereplő szervezet támogatásával is teljesíthessék.
2. A módosító javaslat a játékkaszinók, online kaszinók játékadózásáról szóló 35. §-ának módosításához kapcsolódóan a 35. § 2016. január 1-jén hatályba lépő rendelkezését is pontosítja. E pontosítás alapján a 2016. január 1-től nem csak a játékkaszinók, hanem az online játékkaszinók játékadójának 3%-át is játékosvédelmi célra kell fordítani. E pontosítást a játékkaszinók és az online kaszinók szervezői szintű játékadózásának egységes kezelése indokolja. A módosítással a játékosvédelemre fordítható forrás az online kaszinók játékadójának 3%-ával növekszik.
3. A Javaslat 30. § d) pontját érintő módosítás technikai pontosítást tartalmaz. A Javaslat 30. § új e) pontját megállapító módosítás a Pmt. 7. § (2) bekezdésével való teljes összhang megteremtése érdekében előírja a szerencsejáték-szervezők számára a nyilvántartásba vétel során a külföldi személy magyarországi tartózkodási helyének rögzítését is. A Javaslat 30. § új d) pontját megállapító rendelkezés szövegpontosító jelleggel írja elő a Pmt. 14. § (2) bekezdés szerinti eljárás alkalmazását, ha a KEKKH segítségével végzett ellenőrzés eredménye az egyezőséget nem támasztja alá vagy a személy a nyilvántartásban nem szerepel.
4. A hatályos rendelkezés értelmében ügyfél-átvilágításnak az Szjtv. 29/H. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott játékos nyilvántartásba vétele minősül. A játékos nyilvántartásba vételének előfeltétele, hogy az ügyfél-átvilágítás megtörténjen, tehát a nyilvántartásba vétel nem azonosítható az ügyfél-átvilágítással. Emellett a hatályos rendelkezés az ügyfél-átvilágítás fogalmát leszűkíti az Szjtv. 29/H. § (1)-(2) bekezdésére, bizonyos esetekben azonban a szolgáltató az Szjtv. hivatkozott szakasza szerinti intézkedést követően (a KEKKH megkeresésének eredménytelensége esetén) fokozott ügyfél-átvilágítást köteles elvégezni a Pmt. rendelkezései alapján. Ennek megfelelően szükségessé vált a hatályos rendelkezés pontosítása, egyértelműsítése.
5. Mint piacfelügyeleti szerv az állami adóhatóság a Ket. rendelkezéseit az Szjtv.-ben meghatározott eltérésekkel kell alkalmazza, ezért a Pmt. hatályos rendelkezésének pontosítása vált szükségessé.
6. Jogtechnikai pontosítás
7. Módosul a hatályba léptető rendelkezés is, mivel a törvényjavaslat kiegészül új rendelkezéssel, amelyet nem a kihirdetést követően kell hatályba léptetni.
8. Szövegpontosítás
9. Szövegpontosítás.
10. Szövegpontosítás.