**Аналіз регуляторного впливу**

**до проєкту постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку застосування Комісією з регулювання азартних ігор та лотерей фінансових санкцій (штрафів), передбачених статтями 58 та 59 Закону України «**[**Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор**](https://zakon.rada.gov.ua/go/768-20)**»**

**1. Визначення проблеми**

Проєкт постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку застосування Комісією з регулювання азартних ігор та лотерей фінансових санкцій (штрафів), передбачених статтями 58 та 59 Закону України «[Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор](https://zakon.rada.gov.ua/go/768-20)» розроблено на виконання вимог Закону України «[Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор](https://zakon.rada.gov.ua/go/768-20)» (далі – Закон).

Законом визначено, що метою державної політики у сфері організації та проведення азартних ігор, є створення умов для зниження соціальних ризиків, пов’язаних з їх організацією та проведенням, та забезпечення дотримання організаторами азартних ігор вимог законодавства. Досягнення цієї мети можливо лише за умови створення системи нормативно-правових актів, які б ефективно регулювали всі аспекти діяльності у сфері організації та проведення азартних ігор, встановлювали єдиний відкритий та чіткий механізм регулювання цієї сфери економіки, а також посилення ролі державного контролю за дотриманням організаторами азартних ігор, встановлених Законом вимог.

Так, Закон визначає чіткі вимоги до організатора азартних ігор та його обов’язки, а також встановлює відповідальність за їх порушення і визначає відповідні розміри фінансових санкцій (штрафів). Зокрема, Законом встановлено фінансову відповідальність організаторів азартних ігор за такі порушення:

* провадження діяльності організаторами азартних ігор без ліцензій на гральне обладнання або букмекерський пункт;
* внесення непередбачених документами виробника змін у конструкцію грального обладнання або змін (модифікацій) до грального обладнання;
* допуск в приміщення гральних закладів осіб, внесених до Реєстру осіб, яким обмежено доступ до гральних закладів та/або участь в азартних іграх, або осіб, які не досягли 21-річного віку;
* порушення процедури ідентифікації гравців, у результаті чого відбулося допущення до участі в азартній грі особи, яка не досягла 21-річного віку, або особи, яка включена до Реєстру осіб, яким обмежено доступ до гральних закладів та/або участь в азартних іграх;
* прийняття ставки за допомогою грального обладнання, яке не відповідає встановленим Законом вимогам.

Встановлення факту порушення вимог законодавства у сфері організації та проведення азартних ігор здійснюється Комісією з регулювання азартних ігор та лотерей (далі – КРАІЛ) під час проведення заходів державного нагляду (контролю) за ринком азартних ігор шляхом контролю наявності передбачених законом ліцензій, перевірки додержання організатором азартних ігор ліцензійних умов, проведення планових, позапланових та фактичних перевірок, у тому числі методом контрольних закупок, а також моніторингу діяльності організаторів азартних ігор з використанням Державної системи онлайн-моніторингу.

Водночас, на сьогоднішній день без затвердження низки нормативно-правових актів, зокрема, уніфікованої форми акта, складеної за результатами проведення планового (позапланового) заходу державного нагляду (контролю), критеріїв, за якими оцінюється ступінь ризику від провадження господарської діяльності у сфері організації та проведення азартних ігор та визначається періодичність здійснення планових заходів державного нагляду (контролю), а також порядку застосування КРАІЛ фінансових санкцій (штрафів) ефективне функціонування системи державного нагляду (контролю) у сфері азартних ігор є неможливим.

Крім того, Законом встановлена відповідальність рекламодавців, виробників реклами або розповсюджувачів реклами за порушення вимог щодо заборони замовлення, виготовлення, розміщення або розповсюдження реклами азартних ігор та/або організаторів азартних ігор, знаків для товарів і послуг, інших об’єктів права інтелектуальної власності, під якими провадиться діяльність у сфері організації та проведення азартних ігор з порушенням вимог законодавства про азартні ігри та законодавства про рекламу.

Повноваження щодо застосування фінансових санкцій (штрафів), передбачених цією статтею, також надані КРАІЛ Законом.

Однак, стаття 26 Закону України «Про рекламу» визначає вичерпний перелік органів контролю за дотриманням законодавства України про рекламу. Зазначений закон не наділяє КРАІЛ повноваженнями здійснювати відповідні заходу нагляду (контролю) у сфері законодавства про рекламу в частині виготовлення, розміщення або розповсюдження реклами азартних ігор.

А відтак потребує врегулювання порядок прийняття КРАІЛ рішень про застосування фінансових санкцій (штрафів), передбачених статтею 59 Закону, за матеріалами, складеними органами контролю за дотриманням законодавства України про рекламу.

Схожа ситуація склалася і стосовно застосування санкцій (штрафів), передбачених статтею 59 Закону за прийняття ставки за допомогою грального обладнання, щодо якого встановлено вимогу про обов’язкову сертифікацію, на яке відсутні відповідні документи з інформацією про проходження сертифікації.

Згідно зі статтею 22 Закону інспектування грального обладнання на відповідність встановленим технічним вимогам (стандартам) проводиться суб’єктами сертифікації, перелік яких визначений КРАІЛ.

Порядок проведення інспектування грального обладнання буде встановлено КРАІЛ у відповідності до наданих Законом повноважень. Цим порядком буде, зокрема, врегульовано питання надання КРАІЛ матеріалів за результатами інспектування, проте механізм застосування фінансових санкцій (штрафів) за такими матеріалами потребує визначення проєктом Постанови.

Підсумовуючи наведене, прийняття проєкту Постанови сприятиме нормативному врегулюванню правовідносин у сфері організації та проведення азартних ігор шляхом затвердження порядку застосування КРАІЛ фінансових санкцій (штрафів), передбачених статтями 58 та 59 Закону.

Прийняття зазначеного проєкту Постанови також має на меті захист прав і інтересів гравців, зменшення суспільної шкоди, пов’язаної з організацією та проведенням нелегальних азартних ігор, сприяння дотриманню принципів прозорості, стабільності, відкритості, рівності, справедливості та об’єктивності під час проведення азартних ігор.

За підрахунками громадських організацій, в Україні працює приблизно 30 000 нелегальних гральних закладів, а згідно з оцінками Міністерства фінансів України обсяги ринку азартних ігор в Україні сягають 40 млрд. грн.

Лише впродовж І півріччя 2021 року фахівцями КРАІЛ було здійснено моніторинг понад 3000 вебсайтів з метою виявлення фактів надання послуг з проведення азартних ігор без відповідної ліцензії. За результатами моніторингу було виявлено 976 нелегальних сайтів, тобто майже третина організаторів азартних ігор в мережі Інтернет працюють в тіньовому сегменті ринку.

Враховуючи викладене, наслідками відсутності державного контролю ринку азартних ігор можуть бути не лише відсутність надходжень до державного бюджету значних коштів податкових та інших зобов’язань (за підрахунками КРАІЛ ця сума може сягати 7 млрд. грн. щорічно), зниження рівня захищеності населення від негативного впливу азартних ігор.

Тому, з метою зниження соціальних ризиків, пов’язаних з організацію та проведенням азартних ігор, забезпечення дотримання організаторами азартних ігор та інших суб’єктів господарювання вимог законодавства у сфері азартних ігор, у тому числі про рекламу, а також захисту існуючого ринку азартних ігор від діяльності недобросовісних суб’єктів, необхідно встановити чітку процедуру застосування фінансових санкцій (штрафів) за порушення законодавства.

 Основні групи, на які справлятиме вплив проєкт Постанови:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Групи (підгрупи)** | **Так** | **Ні** |
| Громадяни |  | Х |
| Держава | Х |  |
| Суб’єкти господарювання | Х |  |
| у тому числі суб’єкти малого підприємництва | Х |  |

Проблема не може бути розв’язана за допомогою ринкових механізмів, оскільки відповідно до положень Закону України «Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор» порядок застосування фінансових санкцій (штрафів) визначається Кабінетом Міністрів України.

Діючі нормативно-правові акти, які встановлюють порядок застосування штрафних санкцій (штрафи) за порушення вимог законодавства у сфері азартних ігор, у тому числі про рекламу, відсутні.

**II. Цілі державного регулювання**

Цілями державного регулювання проєкту Постанови є:

* створення нормативно-правового підґрунтя для застосування фінансових санкцій (штрафів) до організаторів азартних ігор за порушення вимог Закону України «[Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор](https://zakon.rada.gov.ua/go/768-20)»;
* покращення стану дотримання організаторами азартних ігор вимог законодавства та, як наслідок, зменшення суспільної шкоди, пов’язаної з організацією та проведенням нелегальних азартних ігор, підвищення рівня захисту прав та інтересів гравців.

**III. Визначення та оцінка альтернативних способів досягнення цілей**

|  |  |
| --- | --- |
| **Вид альтернативи** | **Опис альтернативи** |
| **Альтернатива 1** | **Залишення ситуації без змін.**  Частиною десятою статті 58 Закону України «[Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор](https://zakon.rada.gov.ua/go/768-20)» передбачено, що порядок застосування фінансових санкцій визначається Кабінетом Міністрів України.  Відсутність нормативно-правового акта, який визначає порядок застосування фінансових санкцій до організаторів азартних ігор за порушення вимог Закону унеможливлює повноцінне функціонування системи державного нагляду (контролю) у сфері організації та проведення азартних ігор.  Здійснення діяльності без контролю з боку держави завдає суспільну шкоду, призводить до незахищеності гравців перед організаторами азартних ігор, їх свавілля при здійсненні господарської діяльності в цій сфері. |
| **Альтернатива 2** | **Прийняття проєкту Постанови**.  Прийняття запропонованого проєкту Постанови необхідне для виконання положень Закону України «Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор» та дозволить усунути прогалини нормативно-правового регулювання.  Проєктом Постанови закріплено чіткий порядок застосування КРАІЛ фінансових санкцій (штрафів), передбачених статтями 58 та 59 Закону, що сприятиме покращенню стану дотримання організаторами азартних ігор вимог законодавства. Положення проєкту Постанови також спрямовані на зменшення суспільної шкоди, пов’язаної з організацією та проведенням азартних ігор, сприяють дотриманню принципів прозорості, стабільності, відкритості, рівності, справедливості та об’єктивності під час проведення азартних ігор. |

**Оцінка впливу на сферу інтересів держави**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид альтернативи** | **Вигоди** | **Витрати** |
| Альтернатива 1 | Відсутні | Відсутність порядку застосування фінансових санкцій (штрафів) у сфері організації та проведення азартних ігор призведе до унеможливлення повноцінного функціонування системи державного нагляду (контролю) у цій сфері, а також у сфері законодавства про рекламу в частині виготовлення, розміщення або розповсюдження реклами азартних ігор. Це, у свою чергу, може призвести до систематичного порушення організаторами азартних ігор законодавства у сфері азартних ігор та, як наслідок, до зниження рівня захищеності гравців.  Крім того, відсутність такого порядку призведе до недоотримання бюджетом коштів у вигляді накладених санкцій (штрафів) за порушення вимог законодавства у сфері азартних ігор, у тому числі про рекламу. |
| Альтернатива 2 | Прийняття регуляторного акта забезпечить:   * виконання вимог Закону України «[Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор](https://zakon.rada.gov.ua/go/768-20)»; * здійснення повноцінного державного нагляду (контролю) в сфері організації та проведення азартних ігор; * створення чіткого та прозорого механізму прийняття рішень про застосування фінансових санкцій (штрафів) за матеріалами інших органів нагляду (контролю) та правоохоронних органів; * додаткові надходження до бюджету у вигляді сплачених фінансових санкцій (штрафів) за порушення вимог законодавства у сфері азартних ігор, у тому числі про рекламу; * підвищення рівня дотримання організаторами азартних ігор вимог законодавства; * зменшення тіньового сегменту ринку азартних ігор в Україні. | Незначні адміністративні витрати на прийняття КРАІЛ рішень про застосування фінансових санкцій та адміністрування процедури оскарження суб’єктами господарювання таких рішень, які складуть не більше 211 тис. грн. на рік.  Зазначені видатки складаються з витрат на оплату праці фахівців КРАІЛ та будуть здійснюватись в межах бюджетних призначень на функціонування КРАІЛ.  Необхідність у додатковому виділенні коштів з державного бюджету відсутня. |

**Оцінка впливу на сферу інтересів громадян**

Проект Постанови врегульовує внутрішні процедури КРАІЛ під час прийняття рішень про застосування фінансових санкцій (штрафів), передбачених статтями 58 та 59 Закону України «Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор», а також взаємодії КРАІЛ з організаторами азартних ігор, суб’єктами сертифікації, рекламодавців, виробників, розповсюджувачів реклами під час застосування, оскарження та сплати цих санкцій. Дія порядку не поширюється на інтереси громадян.

**Оцінка впливу на сферу інтересів суб’єктів господарювання**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показник** | **Великі** | **Середні** | **Малі** | **Мікро** | **Разом** |
| Кількість суб’єктів господарювання на ринку азартних ігор\* | 15 | 9 | - | - | 24 |
| Кількість суб’єктів господарювання на рекламному ринку\*\* | - | 1 | 149 | - | 150 |
| Загальна кількість суб’єктів господарювання, що підпадають під дію регулювання | 15 | 10 | 149 | - | 174 |
| Питома вага групи у загальній кількості, відсотків | 9 | 6 | 85 | - | 100 |

\* Кількість суб’єктів господарювання, які станом на 01.07.2021 року отримали ліцензію на провадження діяльності з організації та проведення азартних ігор, зокрема, на провадження діяльності казино у мережі Інтернет, у гральних закладах казино, у залах гральних автоматів, в покер в мережі Інтернет, а також на букмекерську діяльність.

\*\*Точна кількість суб’єктів господарювання на рекламному ринку невідома, тому за показник для проведення оцінки впливу на сферу інтересів суб’єктів господарювання було прийнято кількість членів Всеукраїнської рекламної коаліції – найбільшого громадського об’єднання рекламної індустрії України, до якого входить 150 членів.

Для проведення розподілу суб’єктів господарювання на рекламному ринку за розміром було прийнято до уваги доповідь Забродіної В. В. та Шендерівської Л. П. «Тенденції в рекламній індустрії», опублікованe у виданні «2021: ІІ Міжнародна науково-практична конференція «Бізнес, інновації, менеджмент: проблеми та перспективи». Згідно цієї доповіді серед операторів рекламної індустрії України немає суб’єктів великого бізнесу, але істотним є внесок середніх підприємств, хоча їхня питома вага у загальній кількості суб’єктів рекламної діяльності складає лише 0,5%.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид альтернативи** | **Вигоди** | **Витрати** |
| Альтернатива 1 | Відсутні | Відсутність порядку застосування фінансових санкцій (штрафів) у сфері організації та проведення азартних ігор призведе до неефективного функціонування системи державного нагляду (контролю) у цій сфері та підвищення рівня недотримання організаторами азартних ігор та рекламодавцями вимог законодавства. Це у свою чергу може призвести до порушення прав учасників азартних ігор, репутаційних втрат організаторів та посилення вимог щодо відновлення заборони грального бізнесу в Україні. |
| Альтернатива 2 | Прийняття проєкту Постанови забезпечить:   * прозору процедуру прийняття КРАІЛ рішень про застосування фінансових санкцій; * можливість участі представника організатора азартних ігор, рекламодавця, виробника, розповсюджувача реклами у засіданні КРАІЛ, на якому розглядатиметься питання застосування санкцій; * чіткий механізм виконання або оскарження рішень КРАІЛ про застосування фінансових санкцій, який забезпечує захист прав та інтересів суб’єктів господарювання; * підвищення рівня дотримання організаторами азартних ігор вимог законодавства та, як наслідок, зменшення тіньового сегменту ринку азартних ігор в Україні. | Незначні адміністративні витрати суб’єктів господарювання на виконання процедурних вимог проєкту Постанови, а саме на повідомлення КРАІЛ про виконання рішення про застосування фінансових санкцій орієнтовно складуть орієнтовно 25,5 тис. грн. на рік або 150,88 грн. в перерахунку на одного суб’єкта господарювання. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Сумарні витрати за альтернативами** | **Сума витрат, гривень** |
| Альтернатива 1. Сумарні витрати для суб’єктів господарювання великого і середнього підприємництва  згідно з додатком 2 до Методики проведення аналізу впливу регуляторного акта (рядок 8 таблиці «Витрати на одного суб’єкта господарювання великого і середнього підприємництва, які виникають внаслідок дії регуляторного акта») | 0 грн. |
| Альтернатива 2. Сумарні витрати для суб’єктів господарювання великого і середнього підприємництва згідно з додатком 2 до Методики проведення аналізу впливу регуляторного акта (рядок 8 таблиці «Витрати на одного суб’єкта господарювання великого і середнього підприємництва, які виникають внаслідок дії регуляторного акта») | Сумарні витрати суб’єктів великого та середнього бізнесу –  3 320,75 грн.  Сумарні витрати малого бізнесу –  22 481,12 грн. |

**IV. Вибір найбільш оптимального альтернативного способу досягнення цілей**

Вартість балів оптимального альтернативного способу визначається за чотирибальною системою оцінки ступеня досягнення визначених цілей, де:

4 - цілі прийняття регуляторного акта, які можуть бути досягнуті повною мірою (проблема більше існувати не буде);

3 - цілі прийняття регуляторного акта, які можуть бути досягнуті майже  повною мірою (усі важливі аспекти проблеми існувати не будуть);

2 - цілі прийняття регуляторного акта, які можуть бути досягнуті частково (проблема значно зменшиться, деякі важливі та критичні аспекти проблеми залишаться невирішеними);

1 - цілі прийняття регуляторного акта, які не можуть бути досягнуті (проблема продовжує існувати).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Рейтинг результативності (досягнення цілей під час вирішення проблеми)** | **Бал результативності (за чотирибальною системою оцінки)** | **Коментарі щодо присвоєння відповідного бала** |
| Альтернатива 1 | 1 | У разі залишення наявної на сьогодні ситуації без змін, застосування фінансових санкцій (штрафів) до суб’єктів господарювання, які здійснюють діяльність у сфері організації та проведення азартних ігор з порушенням вимог Закону України «Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор» буде неможливим. Проблеми зазначені в розділі І АРВ не будуть вирішені. |
| Альтернатива 2 | 4 | У разі прийняття проєкту регуляторного акта буде визначено чіткий та прозорий порядок застосування КРАІЛ фінансових санкцій (штрафів), передбачених Законом України «Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор». Проблеми, зазначені у розділі І АРВ будуть врегульовані, а цілі досягнені. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Рейтинг результативності** | **Вигоди (підсумок)** | **Витрати (підсумок)** | **Обґрунтування відповідного місця альтернативи у рейтингу** |
| Альтернатива 1 | **Для держави:**  Відсутні.  **Для суб’єктів господарювання:**  Відсутні. | **Для держави:**  Відсутність порядку застосування фінансових санкцій (штрафів) у сфері організації та проведення азартних ігор призведе до унеможливлення повноцінного функціонування системи державного нагляду (контролю) у цій сфері, а також у сфері законодавства про рекламу в частині виготовлення, розміщення або розповсюдження реклами азартних ігор. Це, у свою чергу, може призвести до систематичного порушення організаторами азартних ігор законодавства у сфері азартних ігор та, як наслідок, до зниження рівня захищеності гравців.  Крім того, відсутність такого порядку призведе до недоотримання бюджетом коштів у вигляді накладених санкцій (штрафів) за порушення вимог законодавства у сфері азартних ігор, у тому числі про рекламу.  **Для суб’єктів господарювання:**  Відсутність порядку застосування фінансових санкцій (штрафів) у сфері організації та проведення азартних ігор призведе до неефективного функціонування системи державного нагляду (контролю) у цій сфері та підвищення рівня недотримання організаторами азартних ігор та рекламодавцями вимог законодавства. Це у свою чергу може призвести до порушення прав учасників азартних ігор, репутаційних втрат організаторів та посилення вимог щодо відновлення заборони грального бізнесу в Україні. | Залишення ситуації, яка існує на сьогодні, не вирішує зазначені в розділі І АРВ проблеми та не сприяє повноцінному функціонуванню системи державного нагляду (контролю) у сфері організації та проведення азартних ігор. |
| Альтернатива 2 | **Для держави:**  Прийняття регуляторного акта забезпечить:   * виконання вимог Закону України «[Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор](https://zakon.rada.gov.ua/go/768-20)»; * здійснення повноцінного державного нагляду (контролю) в сфері організації та проведення азартних ігор; * створення чіткого та прозорого механізму прийняття рішень про застосування фінансових санкцій (штрафів) за матеріалами інших органів нагляду (контролю) та правоохоронних органів; * додаткові надходження до бюджету у вигляді сплачених фінансових санкцій (штрафів) за порушення вимог законодавства у сфері азартних ігор, у тому числі про рекламу; * підвищення рівня дотримання організаторами азартних ігор вимог законодавства;   зменшення тіньового сегменту ринку азартних ігор в Україні.  **Для суб’єктів господарювання:**  Прийняття проєкту Постанови забезпечить:   * прозору процедуру прийняття КРАІЛ рішень про застосування фінансових санкцій; * можливість участі представника організатора азартних ігор, рекламодавця, виробника, розповсюджувача реклами у засіданні Комісії, на якому розглядатиметься питання застосування санкцій; * чіткий механізм виконання або оскарження рішень КРАІЛ про застосування фінансових санкцій, який забезпечує захист прав та інтересів суб’єктів господарювання; * підвищення рівня дотримання організаторами азартних ігор вимог законодавства та, як наслідок, зменшення тіньового сегменту ринку азартних ігор в Україні. | **Для держави:**  Незначні адміністративні витрати на прийняття КРАІЛ рішень про застосування фінансових санкцій та адміністрування процедури оскарження суб’єктами господарювання таких рішень, які складуть не більше 211 тис. грн. на рік.  Зазначені видатки складаються з витрат на оплату праці фахівців КРАІЛ та будуть здійснюватись в межах бюджетних призначень на функціонування КРАІЛ.  Додаткове виділення коштів з державного бюджету є недоцільним.  **Для суб’єктів господарювання:**  Незначні адміністративні витрати суб’єктів господарювання на виконання процедурних вимог проєкту Постанови, а саме на повідомлення КРАІЛ про виконання рішення про застосування фінансових санкцій орієнтовно складуть майже 26 тис. грн. на рік або 150,88 грн. в перерахунку на одного суб’єкта господарювання. | Повністю вирішує проблему. Цей спосіб забезпечить:  повноцінне функціонування системи державного нагляду (контролю) у сфері організації та проведення азартних ігор.  Наявні адміністративні витрати суб’єкта господарювання на виконання процедурних вимог проєкту Постанови є незначними. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Рейтинг** | **Аргументи щодо переваги обраної альтернативи/причини відмови від альтернативи** | **Оцінка ризику зовнішніх чинників на дію запропонованого регуляторного акта** |
| Альтернатива 1 | Залишення наявної на сьогодні ситуації без змін не забезпечить досягнення визначених цілей. Зазначені в розділі І АРВ проблеми не будуть вирішені. Відсутність визначеного порядку застосування КРАІЛ фінансових (штрафних) санкцій лише сприятиме наявності тіньового сектору економіки, держава не контролюватиме та не отримуватиме бюджетних надходжень від такої діяльності. | Зовнішні чинники, що впливатимуть на дію регуляторного акта, відсутні |
| Альтернатива 2 | Прийняття акта у повному обсязі забезпечить досягнення задекларованих цілей та є необхідним і достатнім способом вирішення проблеми. Обрання альтернативи 2 зумовлене тим, що прийняття запропонованого проєкту дозволить усунути прогалини нормативно-правового регулювання, а також  сприятиме покращенню стану дотримання організаторами азартних ігор, рекламодавцями, виробниками реклами та її розповсюджувачами вимог законодавства. | Зовнішні чинники, що впливатимуть на дію регуляторного акта, відсутні |

**V. Механізми та заходи, які забезпечать розв’язання визначеної проблеми**

Для досягнення цілей, визначених у розділі ІІ АРВ, проєктом Постанови передбачено механізм розв’язання проблеми, наведеної у розділі І АРВ:

* затвердити прозору процедуру прийняття КРАІЛ рішень про застосування фінансових санкцій (штрафів);
* врегулювати механізм прийняття рішень про застосування фінансових санкцій (штрафів) за матеріалами інших органів нагляду (контролю), суб’єктів сертифікації та правоохоронних органів;
* передбачити можливість участі представника організатора азартних ігор, рекламодавця, виробника, розповсюджувача реклами у засіданні Комісії, на якому розглядатиметься питання застосування фінансових санкцій (штрафів);
* встановити чіткий порядок виконання або оскарження рішень КРАІЛ про застосування фінансових санкцій (штрафів), який забезпечує захист прав та інтересів суб’єктів господарювання.

Крім того, проєктом Постанови передбачається обов’язкове повідомлення КРАІЛ організатором азартних ігор, а також рекламодавцем, виробником або розповсюджувачем реклами, до яких було застосовано фінансові санкції (штрафи), про факт сплати штрафу із направленням підтвердного документу (його копії).

Така вимога обумовлена тим, що відповідно до вимог Закону фінансові санкції (штрафи), передбачені статтями 58 та 59 Закону, зараховуються до Державного бюджету України. Відповідно КРАІЛ не матиме документального підтвердження сплати суб’єктом господарювання накладених фінансових санкцій (штрафів). З метою недопущення порушення прав організаторів азартних ігор, рекламодавців, виробників та розповсюджувачів реклами, а також запобігання виникненню непорозумінь в частині передачі вже виконаного рішення до органів державної виконавчої служби для примусового виконання згідно із Законом, проєктом Постанови передбачається передача до КРАІЛ документу, що підтверджує факт сплати штрафу.

Дія регуляторного акта поширюватиметься на юридичних осіб – організаторів азартних ігор, а також на рекламодавців, виробників реклами або розповсюджувачів реклами, які здійснюють діяльність з порушенням вимог Закону України «[Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор](https://zakon.rada.gov.ua/go/768-20)» та законодавства про рекламу.

Державний нагляд та контроль за додержанням вимог акта здійснюється в установленому законодавством порядку. Розміри фінансових санкцій (штрафів) за порушення законодавства у сфері азартних ігор встановлені статтями 58 та 59 Закону.

Впливу зовнішніх факторів на дію регуляторного акта не очікується.

**VI. Оцінка виконання вимог регуляторного акта залежно від ресурсів, якими розпоряджаються органи виконавчої влади чи органи місцевого самоврядування, фізичні та юридичні особи, які повинні проваджувати або виконувати ці вимоги**

Реалізація проєкту Постанови не потребує фінансування з Державного бюджету України. Досягнення цілей не передбачає додаткових витрат і ресурсів на   
адміністрування регулювання органами виконавчої влади чи органами місцевого   
самоврядування.

Витрати суб’єктів великого та середнього підприємництва, які виникають внаслідок дії регуляторного акта, розраховано згідно з додатком 2 до Методики проведення аналізу впливу регуляторного акта (додається).

Оскільки питома вага суб’єктів малого підприємництва (малих та мікропідприємств разом) у загальній кількості суб’єктів господарювання, на яких поширюється регулювання, перевищує 10 відсотків, розрахунок витрат на запровадження державного регулювання для суб’єктів малого проводився згідно з М-Тестом (додається).

Норми, запроваджені проєктом Постанови, сприятимуть збільшенню доходів   
Державного бюджету України.

**VII. Обґрунтування запропонованого строку дії регуляторного акта**

Термін дії нормативно-правового акта – необмежений у часі.

Термін набрання чинності регуляторним актом – відповідно до вимог законодавства після його офіційного оприлюднення.

**VIII. Визначення показників результативності дії регуляторного акта**

Показниками результативності регуляторного акта є:

* розмір надходжень до державного та місцевих бюджетів і державних цільових фондів, пов’язаних з дією акта – через відсутність практики застосування фінансових санкцій (штрафів) за порушення законодавства у сфері азартних ігор спрогнозувати розмір надходжень до бюджету не вбачається можливим;
* кількість суб’єктів господарювання, на яких поширюватиметься дія акта – 174 суб’єкти господарювання;
* розмір коштів і час, що витрачатимуться суб’єктами господарювання, пов’язаними з виконанням вимог акта – 25 801,87 грн. на рік (3,5 години часових витрат);
* рівень поінформованості суб’єктів господарювання з основних положень акта – високий;

З метою забезпечення високого рівня поінформованості суб’єктів господарювання щодо основних положень цього акта Комісії з регулювання азартних ігор та лотерей забезпечено оприлюднення його у встановленому законодавством порядку на офіційному вебсайті КРАІЛ (<https://gc.gov.ua/>) у розділі «[Регуляторна діяльність та консультації з громадськістю](https://gc.gov.ua/ua/Rehuliatorna-diialnist.html)», а також проведено обговорення проекту з представниками Консультаційно-експертної ради КРАІЛ, до складу якої входять представники провідних громадських об’єднань у сфері грального бізнесу.

Додатковими показниками результативності регуляторного акта є:

* кількість прийнятих КРАІЛ рішень про застосування фінансових санкцій (штрафів);
* кількість оскаржених рішень про застосування фінансових санкцій (штрафів);
* розмір сплачених до державного бюджету фінансових санкцій (штрафів).

**IX. Визначення заходів, за допомогою яких здійснюватиметься відстеження результативності дії регуляторного акта**

Відстеження результативності регуляторного акта здійснюватиметься шляхом аналізу статистичної інформації щодо прийняття КРАІЛ рішень про застосування фінансових санкцій, їх оскарження та сплати суб’єктами господарювання сум накладених штрафів до державного бюджету.

Базове відстеження результативності здійснюватиметься через рік після набрання чинності цим регуляторним актом.

Повторне відстеження результативності регуляторного акта здійснюватиметься через два роки від дня набрання ним чинності.

Періодичне відстеження результативності регуляторного акта здійснюватиметься через кожні три роки, починаючи з дня виконання заходів із повторного відстеження.

Метод проведення відстеження результативності – статистичний.

Виконавець заходів з відстеження результативності – КРАІЛ.

У разі виявлення під час здійснення заходів з відстеження результативності неврегульованих та проблемних питань, вони будуть вирішуватися шляхом внесення відповідних змін до регуляторного акта.

**Голова Комісії з**

**регулювання азартних ігор та лотерей І. РУДИЙ**

Додаток 1

**ТЕСТ**   
**малого підприємництва (М-Тест)**

**1. Консультації з представниками мікро- та малого підприємництва щодо оцінки впливу регулювання.**

Консультації щодо визначення впливу запропонованого регулювання на суб’єктів малого підприємництва та визначення детального переліку процедур, виконання яких необхідно для здійснення регулювання, проведено розробником протягом червня – липня 2021 року.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Порядковий номер** | **Вид консультації (публічні консультації прямі (круглі столи, наради, робочі зустрічі тощо), інтернет-консультації прямі (інтернет-форуми, соціальні мережі тощо), запити (до підприємців, експертів, науковців тощо)** | **Кількість учасників консультацій, осіб** | **Основні результати консультацій (опис)** |
| 1 | Обговорення з представниками Консультаційно-експертної ради КРАІЛ | 15 осіб | Обговорення положень регуляторного акта з представниками провідних громадських об’єднань у сфері грального бізнесу та практикуючими фахівцями, які є професіоналами (експертами) з питань організації та проведення азартних ігор. Пропозицій та зауважень до положень проекту не надходило. |
| 2 | Інтернет- консультації | 15 днів | Обговорення проходило у формі електронних консультацій.  Пропозицій та зауважень до положень проекту від суб’єктів малого підприємництва враховано частково. |

**2. Вимірювання впливу регулювання на  суб’єктів малого підприємництва (мікро- та малі):**

кількість суб’єктів господарювання, на яких поширюється регулювання: 174 одиниці, у тому числі малого підприємництва 149 одиниць;

питома вага суб’єктів малого підприємництва у загальній кількості суб’єктів господарювання, на яких проблема справляє вплив складає 85 відсотків (відповідно до таблиці «Оцінка впливу на сферу інтересів суб’єктів господарювання» додатка 1 до Методики проведення аналізу впливу регуляторного акта).

**3. Розрахунок витрат суб’єктів малого підприємництва на виконання вимог регулювання**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Порядковий номер** | **Найменування оцінки** | **У перший рік (стартовий рік впровадження регулювання)** | **Періодичні (за наступний рік)** | **Витрати за п’ять років** |
| **Оцінка “прямих” витрат суб’єктів малого підприємництва на виконання регулювання** | | | | |
| 1 | |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | Придбання необхідного обладнання (пристроїв, машин, механізмів)  *Формула:*  *кількість необхідних одиниць обладнання Х вартість одиниці* |  | | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Процедури повірки та/або постановки на відповідний облік у визначеному органі державної влади чи місцевого самоврядування  *Формула:*  *прямі витрати на процедури повірки (проведення первинного обстеження) в органі державної влади + витрати часу на процедуру обліку (на одиницю обладнання) Х вартість часу суб’єкта малого підприємництва (заробітна плата) Х оціночна кількість процедур обліку за рік) Х кількість необхідних одиниць обладнання одному суб’єкту малого підприємництва* | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Процедури експлуатації обладнання (експлуатаційні витрати - витратні матеріали)  *Формула:*  *оцінка витрат на експлуатацію обладнання (витратні матеріали та ресурси на одиницю обладнання на рік) Х кількість необхідних одиниць обладнання одному суб’єкту малого підприємництва* | 0 | 0 | 0 |
| 4 | |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | Процедури обслуговування обладнання (технічне обслуговування)  *Формула:*  *оцінка вартості процедури обслуговування обладнання (на одиницю обладнання) Х  кількість процедур  технічного обслуговування на рік на одиницю обладнання Х  кількість необхідних одиниць обладнання одному суб’єкту малого підприємництва* |  | | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Інші процедури (уточнити) | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Разом, гривень  *Формула:*  *(сума рядків 1 + 2 + 3 + 4 + 5)* | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Кількість суб’єктів господарювання, що повинні виконати вимоги регулювання, одиниць\* | 149 | 149 | 149 |
| 8 | |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | Сумарно, гривень  *Формула:*  *відповідний стовпчик “разом” Х  кількість суб’єктів малого підприємництва, що повинні виконати вимоги регулювання (рядок 6 Х рядок 7)* |  | | 0 | 0 | 0 |
| **Оцінка вартості адміністративних процедур суб’єктів малого підприємництва щодо виконання регулювання та звітування** | | | | |
| 9 | Процедури отримання первинної інформації про вимоги регулювання **\*\***  *Формула:*  *витрати часу на отримання інформації про регулювання, отримання необхідних форм та заявок Х вартість часу суб’єкта малого підприємництва (заробітна плата) Х оціночна кількість форм* | 18,05 | 0 | 0 |
| 10 | |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | Процедури організації виконання вимог регулювання **\*\*\***  *Формула:*  *витрати часу на розроблення та впровадження внутрішніх для суб’єкта малого підприємництва процедур на впровадження вимог регулювання Х вартість часу суб’єкта малого підприємництва (заробітна плата) Х оціночна кількість внутрішніх процедур* |  | | 132,83 | 132,83 | 664,15 |
| 11 | Процедури офіційного звітування  *Формула:*  *витрати часу на отримання інформації про порядок звітування щодо регулювання, отримання необхідних форм та визначення органу, що приймає звіти та місця звітності + витрати часу на заповнення звітних форм + витрати часу на передачу звітних форм (окремо за засобами передачі інформації з оцінкою кількості суб’єктів, що користуються формами засобів – окремо електронна звітність, звітність до органу, поштовим зв’язком тощо) + оцінка витрат часу на корегування (оцінка природного рівня помилок)) Х вартість часу суб’єкта малого підприємництва (заробітна плата) Х оціночна кількість оригінальних звітів Х кількість періодів звітності за рік* | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Процедури щодо забезпечення процесу перевірок  *Формула:*  *витрати часу на забезпечення процесу перевірок з боку контролюючих органів Х вартість часу суб’єкта малого підприємництва (заробітна плата) Х оціночна кількість перевірок за рік* | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Інші процедури (уточнити) | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Разом, гривень  *Формула:*  *(сума рядків 9 + 10 + 11 + 12 + 13)* | 150,88 | 132,83 | 682,20 |
| 15 | Кількість суб’єктів малого підприємництва, що повинні виконати вимоги регулювання, одиниць | 149 | 149 | 149 |
| 16 | Сумарно, гривень  *Формула:*  *відповідний стовпчик “разом” Х кількість суб’єктів малого підприємництва, що повинні виконати вимоги регулювання (рядок 14 Х рядок 15)* | 22 481,12 | 19 791,67 | 101 647,8 |

\* Враховуючи, що на сьогоднішній день система державного нагляду (контролю) у сфері азартних ігор перебуває на етапі запровадження, у КРАІЛ відсутні дані щодо кількості суб’єктів господарювання, які провадять діяльність з порушенням вимог чинного законодавства, а також щодо кількості таких порушень.

 У зв’язку з цим, розрахунок проводився, виходячи з припущення, що кожен суб’єкта господарювання хоча б один раз на рік допустить порушення, за яке відповідно до статей 58 та 59 Закону передбачено застосування фінансових санкцій (штрафів).

**\*\*** Витрати часу суб’єкта малого підприємництва на отримання первинної інформації про вимоги регулювання орієнтовно складуть 0,5 год.

Розмір мінімальної заробітної плати станом на 01.01.2021 відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» складає 6000 грн. (погодинно – 36,11 грн.).

Отже, розмір витрат суб’єкта малого підприємництва на отримання первинної інформації про вимоги регулювання орієнтовно складе 18,05 грн. (36,11 грн. Х 0,5год.).

**\*\*\*** Проєктом Постанови передбачено, що у випадку добровільного виконання рішення КРАІЛ про застосування фінансової санкції організатор азартних ігор, рекламодавець, виробник реклами, розповсюджувач реклами зобов’язаний протягом трьох робочих днів з дня наступного за днем сплати надати КРАІЛ інформацію про факт сплати штрафу із направленням підтвердного документу (його копії).

Витрати часу персоналу суб’єкта господарювання на підготовку та відправлення рекомендованого листа з документом, що відповідно до законодавства підтверджує сплату фінансової санкції, орієнтовно також складатимуть 3 год.

Отже, розмір адміністративних витрат на повідомлення КРАІЛ про оскарження рішення та сплату накладених фінансових санкцій (штрафів) складатиме 108,33 грн. (36,11 грн. Х 3 год.).

До розрахунку включено вартість відправлення рекомендованого листа з повідомленнями про оскарження рішення про застосування фінансових санкцій (штрафів) та про сплату накладених фінансових санкцій (штрафів).

Вартість відправлення 1-го рекомендованого листа з повідомленням про вручення згідно з тарифами Укрпошти – 24,50 грн.

ВСЬОГО витрат – 132,83 грн. (108,33 грн. + 24,50 грн.).

**4. Розрахунок сумарних витрат суб’єктів малого підприємництва, що виникають на виконання вимог регулювання**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Порядковий номер** | **Показник** | **Перший рік регулювання (стартовий)** | **За п’ять років** |
| 1 | Оцінка “прямих” витрат суб’єктів малого підприємництва на виконання регулювання | 0 | 0 |
| 2 | Оцінка вартості адміністративних процедур для суб’єктів малого підприємництва щодо виконання регулювання та звітування | 22 481,12 | 101 647,80 |
| 3 | Сумарні витрати малого підприємництва на виконання запланованого  регулювання | 22 481,12 | 101 647,80 |
| 4 | Бюджетні витрати  на адміністрування регулювання суб’єктів малого підприємництва **\*** | 211 088,10 | 1 055 440,50 |
| 5 | Сумарні витрати на виконання запланованого регулювання | 233 569,22 | 1 157 088,30 |

**5. Розроблення корегуючих (пом’якшувальних) заходів для малого підприємництва щодо запропонованого регулювання**

Враховуючи незначний розмір витрат в перерахунку на одного суб’єкта малого підприємництва (150,88 грн. на рік – за умови провадження діяльності з порушенням вимог Закону України «Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор» або 0 грн. – за умови провадження діяльності у повній відповідності до вимог Закону), розроблення корегуючих (пом’якшувальних) заходів щодо запропонованого регулювання є недоцільним.

**ВИТРАТИ\***

**на одного суб’єкта господарювання великого і середнього підприємництва, які виникають внаслідок дії регуляторного акта**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Порядковий номер** | **Витрати** | **За перший рік** | **За п’ять років** |
| 1 | Витрати на придбання основних фондів, обладнання та приладів, сервісне обслуговування, навчання/підвищення кваліфікації персоналу тощо, гривень | 0 | 0 |
| 2 | Податки та збори (зміна розміру податків/зборів, виникнення необхідності у сплаті податків/зборів), гривень | 0 | 0 |
| 3 | Витрати, пов’язані із веденням обліку, підготовкою та поданням звітності державним органам, гривень | 0 | 0 |
| 4 | Витрати, пов’язані з адмініструванням заходів державного нагляду (контролю) (перевірок, штрафних санкцій, виконання рішень/ приписів тощо), гривень**\*\*** | 108,33 | 541,65 |
| 5 | Витрати на отримання адміністративних послуг (дозволів, ліцензій, сертифікатів, атестатів, погоджень, висновків, проведення незалежних/обов’язкових експертиз, сертифікації, атестації тощо) та інших послуг (проведення наукових, інших експертиз, страхування тощо), гривень | 0 | 0 |
| 6 | Витрати на оборотні активи (матеріали, канцелярські товари тощо), гривень**\*\*\*** | 24,50 | 122,50 |
| 7 | Витрати, пов’язані із наймом додаткового персоналу, гривень | 0 | 0 |
| 8 | Інше, гривень | 0 | 0 |
| 9 | РАЗОМ (сума рядків: 1 + 2 + 3 + 4 + 5), гривень | 132,83 | 664,15 |
| 10 | Кількість суб’єктів господарювання великого та середнього підприємництва, на яких буде поширено регулювання, одиниць | 25 | 25 |
| 11 | Сумарні витрати суб’єктів господарювання великого та середнього підприємництва, на виконання регулювання (вартість регулювання) (рядок 6 х рядок 7), гривень | 3 320,75 | 16 603,75 |

\* Враховуючи, що на сьогоднішній день система державного нагляду (контролю) у сфері азартних ігор перебуває на етапі запровадження, у КРАІЛ відсутні дані щодо кількості суб’єктів господарювання, які провадять діяльність з порушенням вимог законодавства, а також щодо кількості таких порушень.

У зв’язку з цим, розрахунок проводився, виходячи з припущення, що кожен суб’єкта господарювання хоча б один раз на рік допустить порушення, за яке відповідно до статей 58 та 59 Закону передбачено застосування фінансових санкцій (штрафів).

**\*\*** Проєктом Постанови передбачено, що у випадку добровільного виконання рішення КРАІЛ про застосування фінансової санкції організатор азартних ігор, рекламодавець, виробник реклами, розповсюджувач реклами зобов’язаний протягом трьох робочих днів з дня наступного за днем сплати надати КРАІЛ будь-який документ, що відповідно до законодавства підтверджує сплату фінансової санкції.

Витрати часу персоналу суб’єкта господарювання на підготовку та відправлення рекомендованого листа з документом, що відповідно до законодавства підтверджує сплату фінансової санкції, орієнтовно також складатимуть 3 год.

Розмір мінімальної заробітної плати станом на 01.01.2021 відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» складає 6000 грн. (погодинно – 36,11 грн.).

Отже, розмір адміністративних витрат на повідомлення КРАІЛ про оскарження рішення та сплату накладених фінансових санкцій (штрафів) складатиме 108,33 грн. (36,11 грн. Х 3 год.).

**\*\*\*** Вартість відправлення рекомендованого листа з повідомленням про вручення згідно з тарифами Укрпошти – 24,50 грн.

**БЮДЖЕТНІ ВИТРАТИ**  
**на адміністрування регулювання**

Державний орган, для якого здійснюється розрахунок адміністрування регулювання:

Комісія з регулювання азартних ігор та лотерей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Процедура регулювання суб’єктів великого і середнього підприємництва (розрахунок на одного типового суб’єкта господарювання)** | **Планові витрати часу на процедуру** | **Вартість часу співробітника органу державної влади відповідної категорії (заробітна плата)** | **Оцінка кількості процедур за рік, що припадають на одного суб’єкта** | **Оцінка кількості  суб’єктів, що підпадають під дію процедури регулювання** | **Витрати на адміністрування регулювання\* (за рік), гривень** |
| 1. Облік суб’єкта господарювання, що перебуває у сфері регулювання |  |  |  |  |  |
| 2. Поточний контроль за суб’єктом господарювання, що перебуває у сфері регулювання |  |  |  |  |  |
| 3. Підготовка, затвердження та опрацювання одного окремого акта про порушення вимог регулювання *(прийняття рішення КРАІЛ про застосування фінансової санкції (штрафу)* | 8 | 63,85\* | 1 | 174\*\* | 88 879,2 |
| 4. Реалізація одного окремого рішення щодо порушення вимог регулювання |  |  |  |  |  |
| 5. Оскарження одного окремого рішення суб’єктами господарювання | 8 | 63,85 | 1 | 174\*\* | 88 879,2 |
| 6. Підготовка звітності за результатами регулювання |  |  |  |  |  |
| 7. Інші адміністративні процедури (*Повідомлення суб’єкта господарювання про дату і час засідання Комісії)* | 3 | 63,85 | 1 | 174 | 33 329,7 |
| Разом за рік | Х | Х | Х | Х | 211 088,1 |
| Сумарно за п’ять років | Х | Х | Х | Х | 1 055 440,5 |

\* Для розрахунку вартості часу співробітника КРАІЛ використано розмір посадового окладу головного спеціаліста – 10 600 грн. відповідно до Схеми посадових окладів на посадах державної служби з урахуванням категорій, підкатегорій та рівнів державних органів у 2021 році, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 18.01.2017 № 15 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 15.01.2020 р. № 16) та норму тривалості робочого часу у 2021 році, яка складає 1994 год. (середньомісячна – 166 год.).

Вартість 1 робочої години головного спеціаліста КРАІЛ – 63,85 грн.

\*\* Враховуючи, що на сьогоднішній день система державного нагляду (контролю) у сфері азартних ігор перебуває на етапі запровадження, у КРАІЛ відсутні дані щодо кількості суб’єктів господарювання, які провадять діяльність з порушенням вимог чинного законодавства, а також щодо кількості таких порушень.

У зв’язку з цим, розрахунок проводився, виходячи з припущення, що кожен суб’єкта господарювання хоча б один раз на рік допустить порушення, за яке відповідно до статей 58 та 59 Закону передбачено застосування фінансових санкцій (штрафів).

Крім того було зроблено припущення, що кожне рішення КРАІЛ про застосування фінансових санкцій (штрафів) буде оскаржено.