



93-00-5263 #1/30.10.2023 г.

ЦУ на НАП

Изх.№...../.....Г.

**ОТНОСНО:** указание за попълване на въпросник от лицата, посочени в чл. 4, т. 21 от *Закона за мерките срещу изпирането на пари* (ЗМИП), организаторите на хазартни игри, получили лиценз за организиране на хазартни игри на територията на Република България съгласно *Закона за хазарта* (ЗХ).

Във връзка с осъществявания контрол чрез прилагане на основан на риска подход от страна на *Националната агенция за приходите* (НАП), съгласно разпоредбите на ЗМИП, *Правилникът за прилагане на ЗМИП* (ППЗМИП) и *Закона за мерките срещу финансирането на тероризма* (ЗМФТ), за целите на оценката на риска и определяне на рисковия профил на задължените субекти по смисъла на чл. 4, т. 21 от ЗМИП - организаторите на хазартни игри, получили лиценз за организиране на хазартни игри на територията на Република България съгласно ЗХ, всеки поднадзорен задължен субект попълва въпросник за събиране на статистически данни и информация (съответно за наземно организиран хазарт и за онлайн организиран хазарт), свързани с изпълнението на ЗМИП, ППЗМИП и ЗМФТ (Приложение №1 и Приложение №2 към настоящото указание).

На основание чл. 10, ал. 1, т. 10 от *Закона за Националната агенция за приходите* давам следните указания за попълване на въпросника:

**I. Въпросник за предоставяне на статистическа информация за противодействие на изпирането на пари/финансирането на тероризма по отношение на наземно организирани хазартни игри (Приложение №1)**

**1. Раздел I. Общи данни**

В този раздел се попълва обща информация за вида на организатора на хазартни игри. Данните се попълват в колона В, С или D, според вида обект, в който оперира организатора на хазартни игри. При отбелязване на вид обект се поставя знак „X“ в съответното поле. Напр. при избор на игрална зала (колона В), срещу вид обект в полето



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ  
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

---

на колона В се поставя Х, останалата информация се попълва срещу всеки компонент в полето за данни на колона В.

**1. Раздел II. Рискови фактори присъщи на дейността**

В този раздел се попълва статистическа информация, която се отнася за рисковете, свързани както с клиентите, така и с продуктите, услугите и транзакциите, предлагани на клиентите.

**1. Риск по отношение на клиенти**

В т. 1.1 Общ брой клиенти са изброени възможните категории клиенти на организатора на хазартни игри. При отговор „ДА“ в колона В, в полето срещу съответната категория клиент, се попълва и колона С, в която се попълват цифром данни за общия брой на посочения вид клиент за отчетния период. При отговор „НЕ“, данни в колона С не се попълват. Аналогично се попълва информацията по т. 1.2 – Имате ли клиенти, видни политически личности.

При даден положителен отговор, посочен в колона В, на въпроса по точка 1.3, в съответното поле на колона С се попълват цифром данни за общия брой изпратени доклади за съмнителни сделки към Специализирана административна дирекция „Финансово разузнаване“ на Държавна агенция „Национална сигурност“ (САД ФР на ДАНС). При даден положителен отговор, посочен в колона В, на въпроса по точка 1.4, в съответното поле на колона С се попълват цифром данни за общия брой клиенти за отчетния период.

**2. Риск, свързан с продукти, услуги и транзакции (услуги, предлагани на клиенти)**

При попълване на информацията по точка 2.1 в тази секция, при положителен отговор в колона В, в съответното поле на колона С се попълват цифром данни за общата сума в лева на направените залози за отчетния период. При попълване на информацията по точка 2.2, при положителен отговор в колона В, в съответното поле на колона С се попълват цифром данни за общата сума в лева на направените залози за отчетния период. На въпросът по т. 2.3, се отговаря с „ДА“ или „НЕ“, при налична информация по буква „ж“ същата се попълва в същото поле.



### 3. Раздел III. Географски риск

В този раздел се попълва информация за наличие на клиенти от държави, категоризирани като високо рискови от Групата за финансови действия срещу изпирането на пари и финансирането на тероризма (FATF), от държави, на които са налагани санкции от ООН, от държави с висок риск от изпиране на пари, от държави или региони с висок риск от тероризъм или финансиране на тероризъм, от други държави или региони, определени от България или от други страни като високорискови. Към първите три категории държави, от т. 3.1. до т. 3.3. вкл., е оставен линк за справка кои са тези държави. При положителен отговор в колона В, в съответното поле на колона С се попълват цифром данни за общия брой клиенти през отчетния период.

### 4. Раздел IV. Изпълнение на задължения за противодействие на изпирането на пари/ финансирането на тероризма

В този раздел се попълва информация, свързана с изпълнението на разпоредбите на ЗМИП, ППЗМИП и ЗМФТ. На поставените въпроси от т. 5.1. до т. 5.12. включително, съобразно фактите и обстоятелствата се отговаря с „ДА“, „НЕ“, „Частично“, като в колона D „Забележка“, попълващият има възможност да попълни допълнителна информация, относима към поставените въпроси.

### 5. Раздел V. Данни за контакт и обратна връзка

В този раздел се попълват актуални данни на лицето (име, фамилия, телефон, електронна поща), определено от управителя на дружеството, с което да се осъществява комуникация със служителите от НАП във връзка с попълнената информация във въпросника.

### 6. Раздел V. Свободен текст

В този раздел, лицето, което попълва въпросника има възможност да впише допълнителна информация към въпросите от всеки раздел, която счита, че допълва и пояснява вече попълните данни в съответните полета на съответния раздел. В този раздел, лицето има възможност да постави въпроси към НАП по изпълнение на ЗМИП, ППЗМИП и ЗМФТ, срещнати трудности при изпълнението на посочените закони и правилник и други, имащи касателство в областта на превенцията и противодействието срещу изпирането на пари и финансирането на тероризма.



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ  
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

**II. Въпросник за предоставяне на статистическа информация за противодействие на изпирането на пари/финансирането на тероризма по отношение на онлайн организирани хазартни игри (Приложение №2)**

**1. Раздел I. Общи данни**

В този раздел се отразява обща информация за онлайн организатора на хазартни игри, като се попълват относимите полета на колона В.

**2. Раздел II. Рискови фактори присъщи на дейността – при попълване на информацията в този раздел се съобразяват дадените насоки в т. 1, т. 2 от настоящото указание.**

**3. Раздел III. Географски риск**

В този раздел се попълва информация за установени случаи на опити за участие в онлайн хазартна игра от клиенти от държави, категоризирани като високо рискови от Групата за финансови действия срещу изпирането на пари и финансирането на тероризма (FATF), от държави, на които са налагани санкции от ООН, от държави с висок риск от изпиране на пари, от държави или региони с висок риск от тероризъм или финансиране на тероризъм, от други държави или региони, определени от България или от други страни като високорискови. Към първите три категории държави, от т. 3.1. до т. 3.3. вкл., е оставен линк за справка кои са тези държави. При положителен отговор в колона В, в съответното поле на колона С се попълват цифром данни за общия брой клиенти през отчетния период.

Следващите раздели във въпросника се попълват, съобразно дадените насоки в т. I от настоящото указание.

**III. Попълване на въпросника**

Въпросникът може да бъде попълнен по два начина:

- в електронен формат. Въпросникът се попълва, подписва се с електронен подпис от страна на управител или упълномощено от него лице. Електронно подписаният файл се изпраща по електронен път в НАП на електронна поща: [money\\_laundering@nra.bg](mailto:money_laundering@nra.bg) или
- на хартия. Въпросникът се попълва, подписва се от страна на управител или упълномощено от него лице. Подписаният файл може да бъде



**НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ**  
**ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ**

---

сканиран и изпратен по електронен път в НАП на електронна поща: [money\\_laundering@nra.bg](mailto:money_laundering@nra.bg) или се изпраща на хартия, по пощата на официалния адрес на *Централно управление* на НАП, дирекция „Надзор върху хазарта и хазартните дейности“.

Обръщам внимание, когато организатор на хазартни игри (наземен хазарт) има издадени повече от един лиценз за организиране на хазартни игри в игрална зала и/или казино, и/или пункт за приемане на залози и изплащане на печалби, следва да попълни въпросник (Приложение №1) за всеки обект по отделно.

**IV. Отчетен период за попълване на въпросника и срок за изпращане в НАП**

Въпросникът за събиране на статистически данни и информация (съответно за наземно организиран хазарт и за онлайн организиран хазарт), свързани с изпълнението на ЗМИП, ППЗМИП и ЗМФТ (Приложение №1 и Приложение №2 към настоящото указание) следва да представя данни и информация за отчетен период от 01.01.2023 до 31.12.2023 г. вкл.

Попълненият въпросник се изпраща по описания по-горе ред в НАП в срок до 25 февруари 2024 г.

**ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР НА НАП:**

**/РУМЕН СПЕЦОВ/**

