

## KÖZLEMÉNY

### Személyi megfelelés igazolásáról

#### **Tájékoztató: a végrehajtható szerencsejáték felügyeleti jogkörben kiszabott bírságtartozás 2011. február 1-jét követő hatályú köztartozásnak minősüléséről**

A szerencsejáték-szervező tevékenységre vonatkozó engedélyezési eljárás során a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Központi Hivatal Szerencsejáték Felügyeleti Főosztály (továbbiakban: SZEFE) megvizsgálja, hogy a kérelmező a szerencsejáték-szervező tevékenységhez szükséges személyi, tárgyi, gazdasági feltételeknek megfelel-e, alkalmas-e a kérelmezett szerencsejáték-szervező tevékenység folytatására.

A személyi feltételek fennállásának megállapítása, az ún. személyi megfelelés vizsgálataval történik. A szerencsejáték szervezéséről szóló 1991. évi XXXIV. törvény (a továbbiakban: Szjt.) 2. § (5) bekezdése alapján az állami adóhatóság az engedély iránti kérelmet elutasítja, ha a kérelmezővel, illetve vezető tisztségviselőjével és tagjával szemben az adóhatóság a kérelem benyújtását megelőző 5 éven belül jogerősen 2 millió forintot meghaladó adóbírságot vagy mulasztási bírságot szabott ki, vagy **a kérelem benyújtását megelőző 1 éven belül a kérelmezőnek, illetve vezető tisztségviselőjének vagy tagjának 2 millió forintot meghaladó 30 napon túli köztartozása** vagy adótartozása volt.

A fentiek alapján a személyi megfelelés vizsgálata során a SZEFE a személyi megfelelés megállapítására (meghosszabbítására) irányuló kérelmet elutasítja, amennyiben **a kérelem benyújtását megelőző 1 éven belül a kérelmezőnek, illetve vezető tisztségviselőjének vagy tagjának 2 millió forintot meghaladó 30 napon túli köztartozása volt.**

Ezúton tájékoztatjuk az ügyfeleinket arról, hogy a személyi megfelelési eljárás felülvizsgálataként, **2011. február 1.** hatállyal a szerencsejáték felügyeleti jogkörben kiszabott, végrehajtható, de esetlegesen behajtásra még át nem adott (a végrehajtói letéti számlán még nem szereplő) **bírságtartozás is köztartozásnak minősül.**

Ezt a SZEFE 2012. február 1-jét követően visszamenőlegesen egy év időtartamra, tehát 2011. február 1-t követő időszakot érintően fogja vizsgálni.

Hatóságunk korábbi eljárásai során is vizsgálta az állami adóhatóság végrehajtási ügyben illetékes szervezeti egysége által nyilvántartásba vett, behajtásra átadott végrehajtható bírságokat, azonban 2012. február 1-jét követően, a 2011. február 1-je után végrehajtható bírságok már a végrehajthatóság napjától figyelembe vételre kerülnek a személyi feltételek vizsgálatakor, amennyiben a köztartozás 30 napon túl fennáll, függetlenül attól, hogy a bírság végrehajtása milyen szakban van (Regionális Adó Főigazgatóságnak átadott, vagy átadás előtt áll).

A fentiek értelmében, a 2012. február 1-jén, vagy azt követően benyújtott személyi megfelelés megállapítása, vagy ismételt megállapítása iránti kérelmeket az állami adóhatóság abban az esetben is elutasítja, ha megállapítást nyer, hogy a kérelem benyújtását megelőző 1 éven belül (tehát 2011. február 1-jét követően) a kérelmezőnek, vezető tisztségviselőjének, vagy tagjának 2 millió forintot meghaladó – a teljesítési határidőt követő – 30 napon túli szerencsejáték felügyeleti jogkörben kiszabott bírságból egészben, vagy részben adódó köztartozása volt, függetlenül attól, hogy annak végrehajtása milyen szakban van.

**Személyi megfelelésük biztosítása érdekében nyomatékosan felhívjuk a szerencsejáték szervezők figyelmét, hogy 2011. február 1-ig és azt követően folyamatosan gondoskodjanak a szerencsejáték felügyeleti jogkörben kiszabott végrehajtható bírságtartozásaik kiegyenlítéséről.**

Nemzeti Adó- és Vámhivatal Központi Hivatal  
Szerencsejáték Felügyeleti Főosztály