



**RZECZPOSPOLITA POLSKA  
MINISTER FINANSÓW**

Warszawa, dnia  lutego 2013 r.

AG/9/7268/10/BMB/2013/RD 7899

Pan  
Dariusz Rosati  
Przewodniczący  
Komisji Finansów Publicznych

W związku z wyrażeniem przez Pana Przewodniczącego zainteresowania działaniami Ministra Finansów w stosunku do spółki Totolotek S.A., uprzejmie informuję:

Spółka Totolotek S.A. jest jedną z dziewięciu spółek działających na rynku polskim w zakresie urządzania zakładów wzajemnych.

Spółka ta posiadała 5 zezwoleń wydanych przez Ministra Finansów w dniu 22 listopada 2006 r., 23 listopada 2006 r., 8 grudnia 2006 r., 22 lutego 2007 r. oraz 6 listopada 2008 r. na urządzanie zakładów wzajemnych w naziemnych punktach przyjmowania zakładów.

W wyniku kontroli przeprowadzonych przez organy Służby Celnej od 2010 do 2011 roku w punktach przyjmowania zakładów wzajemnych, organy te zgłosiły Ministrowi Finansów informacje o przyjmowaniu zakładów wzajemnych w punktach należących do Totolotek S.A. przez Internet w ramach tzw. E-Promocji. Tymczasem Totolotek S.A. nie posiadał zezwolenia na urządzanie zakładów wzajemnych przez sieć Internet.

Możliwość urządzania zakładów wzajemnych przez sieć Internet została dopuszczona dopiero w wyniku nowelizacji ustawy o grach hazardowych, które weszła w życie 14 lipca 2011 r. (Dz. U. Nr 134, poz. 779). Zgodnie z art. 29a ustawy zakazane jest urządzanie gier hazardowych przez sieć Internet i uczestniczenie w takich grach urządzanych przez sieć Internet. Zakazy te nie dotyczą urządzania zakładów wzajemnych przez sieć Internet na podstawie udzielonego zezwolenia.

Minister Finansów uznał, że Totolotek S.A. przyjmując zakłady wzajemne przez Internet prowadził działalność z rażącym naruszeniem warunków określonych w zezwoleniach, zatwierdzonych regulaminach zakładów wzajemnych oraz określonych przepisami prawa warunków wykonywania działalności, na którą udzielono zezwolenia. Na tego rodzaju działalność spółka bowiem nie uzyskała zezwolenia Ministra Finansów, ani tym bardziej regulamin przyjmowania zakładów wzajemnych z wykorzystaniem sieci Internet nie został przez niego zatwierdzony.

Ustawa o grach hazardowych nadaje Ministrowi Finansów jako regulatorowi rynku gier hazardowych uprawnienia, które umożliwiają sprawowanie nadzoru nad podmiotami działającymi na rynku gier hazardowych oraz podejmowanie odpowiednich działań



Finansów

w wypadku, gdy działalność ta jest prowadzona niezgodnie z przepisami prawa, udzielonym zezwoleniem oraz zatwierdzonym regulaminem.

I tak zgodnie z art. 59 ww. ustawy, organ właściwy w sprawie udzielenia koncesji lub zezwolenia, w drodze decyzji, cofa koncesję lub zezwolenie, w całości lub w części, w przypadku wystąpienia jednej z przesłanek wskazanych w tym przepisie, od zaistnienia których przepisy ustawy o grach hazardowych uzależniają cofnięcie koncesji lub zezwolenia. W art. 59 pkt 2 cyt. ustawy, ustawodawca przewidział jako przesłankę cofnięcia koncesji lub zezwolenia rażące naruszenie warunków określonych w koncesji, zezwoleniu lub regulaminie, lub innych określonych przepisami prawa warunków wykonywania działalności, na którą udzielono koncesji lub zezwolenia.

Tym samym, w wypadku nieprawidłowości w prowadzeniu działalności w zakresie gier hazardowych organ, który wydał koncesję lub zezwolenie dokonuje analizy stwierdzonych nieprawidłowości i w zależności od zakresu i charakteru stwierdzonych nieprawidłowości, podejmuje odpowiednie działania, do których został umocowany wyraźnymi przepisami ustawy o grach hazardowych.

Okolicznością istotną dla oceny niniejszej sprawy jest fakt, że stanowisko Ministra Finansów w zakresie przyjmowania zakładów wzajemnych w punktach przyjmowania zakładów wzajemnych określonych w zezwoleniu oraz braku możliwości przyjmowania zakładów wzajemnych za pośrednictwem środków elektronicznych było jednoznaczne, niezmiennie i znane Totolotek S.A. przynajmniej od 2006 roku, kiedy to organ odmówił spółce zatwierdzenia regulaminu przyjmowania zakładów wzajemnych za pośrednictwem środków elektronicznych.

W związku z powyższym Minister Finansów wszczął postępowanie, w wyniku którego decyzjami z dnia 10 października 2011 r. cofnął Totolotek S.A. zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie zakładów wzajemnych w części obejmującej punkty przyjmowania zakładów, w których stwierdzono przyjmowanie zakładów w ramach E-Promocji. Następnie, w związku z ustaleniem, iż przyjmowanie zakładów wzajemnych w ramach E-Promocji następowało we wszystkich punktach przyjmowania zakładów wzajemnych należących do Totolotek S.A. decyzjami z dnia 26 marca 2012 r. spółce zostały cofnięte wszystkie zezwolenia w całości.

W dniu 28 października 2011 r. do Ministerstwa Finansów wpłynęły odwołania Totolotek S.A. od decyzji cofających zezwolenia w części, a w dniu 16 kwietnia 2012 r. do organu wpłynęły odwołania Totolotek S.A. od decyzji cofających zezwolenia w całości.

Decyzje I instancji skierowane do Totolotek S.A. miały charakter decyzji wykonalnych, ale nieostatecznych.

Decyzje w II instancji utrzymujące w mocy decyzje o cofnięciu zezwoleń zostały wydane w dniach 18 czerwca 2012 r. i 20 czerwca 2012 r. w zakresie cofnięcia zezwoleń w części oraz dnia 30 sierpnia 2012 r. w zakresie cofnięcia zezwoleń w całości.

5 kwietnia 2012 r. do wszystkich Izb Celnych przesłany został scan pięciu decyzji I Instancji cofających Totolotek S.A. zezwolenia w całości.

Natomiast przy piśmie z dnia 27 września 2012 r. do wszystkich Izb Celnych przesłany został scan pięciu decyzji utrzymujących w mocy decyzję organu I instancji w zakresie cofnięcia Totolotek S.A. zezwoleń w całości.

Po wydaniu decyzji cofających zezwolenia spółki Totolotek S.A. zostały podjęte działania przez organy Służby Celnej w celu doprowadzenia do stanu zgodnego z prawem. Prowadzona w tym czasie działalność spółki w zakresie przyjmowania zakładów wzajemnych była wykonywana bez zezwolenia, ale nie były to działania przestępcze godzące w podstawowe interesy państwa i obywateli. W tej sprawie mieliśmy do czynienia z podmiotem działającym na rynku od wielu lat, co do którego nie było zagrożenia, że „zniknie” z rynku zanim organy podejmą czynności. Podejmowane w tym czasie działania kontrolne konsekwentnie zmierzały do przywrócenia stanu zgodnego z prawem. Stosowanie środków przymusu administracyjnego byłoby niewątpliwie bardziej spektakularne, ale niewspółmierne do zagrożenia i nieznajdujące zastosowania w tej sprawie. Tymczasem działania kontrolne mają zmierzać konsekwentnie do wyegzekwowania stanu zgodnego z prawem, a nie stosować efektowne środki, które poza rozgłosem medialnym mogą jedynie doprowadzić do upadłości spółki.

W okresie od 1 kwietnia 2012r. do 24 września 2012r. funkcjonariusze Służby Celnej przeprowadzili **275 kontroli** urządzania zakładów wzajemnych w punktach przyjmowania zakładów Totolotek S.A., w których stwierdzono prowadzenie działalności mimo braku zezwolenia. W rozbiciu na okresy miesięczne liczba wykonanych kontroli przedstawia się następująco: kwiecień - 1, maj - 1, czerwiec - 9, lipiec - 11, sierpień - 213, wrzesień - 40. Największą ilość kontroli w punktach przyjmowania zakładów wykonano na obszarze właściwości terytorialnej Izby Celnej w Warszawie - 49 kontroli (53 punkty funkcjonujące w dniu 01.04.2012 r.), Izby Celnej w Poznaniu - 40 kontroli (41 punktów) oraz Izby Celnej w Szczecinie - 32 kontrole (32 punkty).

Ostatecznie w okresie od kwietnia do września 2012 r. wyegzekwowano zaprzestanie przyjmowania zakładów wzajemnych w punktach należących do Totolotek S.A., a w przypadkach, w których pomimo wydania decyzji cofających zezwolenia spółka przyjmowała zakłady wzajemne wobec Totolotek S.A. wszczęto 78 postępowań karnych skarbowych. Obecnie prowadzonych jest także 86 postępowań administracyjnych dotyczących kar pieniężnych z tytułu urządzania gier hazardowych bez wymaganego zezwolenia, w których łączna kwota kar pieniężnych sięga kilkunastu milionów złotych. Działania te są prowadzone w stosunku do spółki organizującej zakłady, a nie wobec osób, które w tych zakładach brały udział. Nie ponoszą one zatem negatywnych konsekwencji nieprawidłowego działania spółki.

Podkreślić należy, że decyzje Ministra Finansów wydane w sprawach cofnięcia zezwoleń spółki Totolotek S.A. zostały przez nią zaskarżone do sądu administracyjnego. W dniach 7 i 15 lutego 2013 r. przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Warszawie odbyły się cztery rozprawy w sprawach ze skarg Totolotek S.A. na decyzje Ministra Finansów w przedmiocie cofnięcia spółce zezwoleń w części. We wszystkich w/w sprawach Sąd oddalił skargi Totolotek S.A. (sygn. akt: VI SA/Wa 1511/12, VI SA/Wa 1512/12, VI SA/Wa 1509/12 oraz VI SA/Wa 1510/1), uznając iż działanie spółki miało charakter rażącego naruszenia prawa.

W dniu 17 kwietnia 2012 r. do Ministerstwa Finansów wpłynęły dwa wnioski Totolotek S.A. o udzielenie zezwoleń na przyjmowanie zakładów wzajemnych w punktach przyjmowania zakładów wzajemnych. Decyzjami z dnia 30 listopada 2012 r. zostały udzielone spółce Totolotek S.A. dwa zezwolenia na przyjmowanie zakładów wzajemnych: bukmacherskich

i totalizatora na sportowe współzawodnictwo zwierząt oraz bukmacherskich i totalizatora sportowego.

Każde z ww. zezwoleń zostało udzielone, zgodnie z wnioskiem spółki, na przyjmowanie zakładów wzajemnych w 389 punktach przyjmowania zakładów wzajemnych, a opłata za udzielenie każdego z tych zezwoleń wyniosła 763.798,00 zł.

Obecnie spółka Totolotek S.A. ponownie prowadzi działalność w zakresie urządzania zakładów wzajemnych zgodnie z udzielonymi zezwoleniami i odprowadza z tego tytułu należne podatki.

Podkreślić należy, że ww. zezwolenia zostały udzielone po zmianach w składzie zarządu spółki i wycofaniu z zarządu dotychczasowego prezesa, przeciwko któremu prowadzone jest postępowanie karne skarbowe oraz członka zarządu, który również podpisywał oświadczenia o prowadzeniu E-Promocji w punktach przyjmowania zakładów wzajemnych.

W dniu 14 lutego 2012 r. Urząd Celny I w Warszawie skierował do sądu przeciwko dotychczasowemu prezesowi zarządu spółki akt oskarżenia zarzucając mu popełnienie przestępstw skarbowych. Zgodnie z zarządzeniem Sądu akt oskarżenia został przetłumaczony na język, którym oskarżony się posługuje i w dniu 18 lipca 2012 r. ponownie wniesiony do Sądu.

Ponadto w dniu 14 lipca 2011 r. do Ministerstwa Finansów wpłynęły dwa wnioski Totolotek S.A. o udzielenie zezwoleń na przyjmowanie zakładów wzajemnych przez sieć Internet. Postanowieniami z dnia 30 grudnia 2011 r. ww. wnioski zostały pozostawione bez rozpatrzenia. W wyniku rozpatrzenia złożenia przez Totolotek S.A. zażaleń od przedmiotowych postanowień, w dniu 15 maja 2012 r. oraz 28 maja 2012 r. organ wydał postanowienia uchylające postanowienia o pozostawieniu wniosków bez rozpatrzenia. Obecnie wnioski Totolotek S.A. o udzielenie zezwoleń na przyjmowanie zakładów wzajemnych przez sieć Internet znajdują się na etapie postępowań wyjaśniających.

Zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt 3 ppkt b i c ustawy o grach hazardowych, opłata za udzielenie zezwolenia na urządzanie zakładów wzajemnych przez sieć Internet wynosi 329.911,00 zł.

Podsumowując, podkreślić należy, że działania Ministra Finansów w stosunku do spółki Totolotek S.A. w niniejszej sprawie były konsekwentne. Stanowisko organu dotyczące braku możliwości przyjmowania zakładów wzajemnych przez Internet przez spółkę było niezmiennie i jasno spółce zakomunikowane. Natomiast działania spółki prowadzone wbrew udzielonym zezwoleniom i przepisom prawa spotkały się z, mającą podstawę prawną w ustawie o grach hazardowych, reakcją ze strony Ministra Finansów w postaci cofnięcia zezwoleń. Także działania Służby Celnej doprowadziły w niniejszej sprawie do wyegzekwowania stanu zgodnego z prawem i zaskutkowały wszczęciem postępowań karnych skarbowych i administracyjnych.

Naprawa zaistniałych nieprawidłowości, a następnie wydanie nowych zezwoleń na prowadzenie działalności w zakresie urządzania zakładów wzajemnych, uiszczenie opłat za ich wydanie oraz złożenie stosownych zabezpieczeń finansowych umożliwiły spółce ponowne rozpoczęcie działalności zgodnie z warunkami określonymi w zezwoleniach i przepisach prawa.

Upoważniony Ministra Finansów  
PODSEKRETARZ STANU

*Jacek Kapica*