|  |  |
| --- | --- |
| **BỘ TÀI CHÍNH** | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**  *Hà Nội, ngày tháng năm 2022* |

**BÁO CÁO**

**Rà soát các văn bản quy phạm pháp luật có liên quan đến việc xây dựng dự thảo Nghị định thay thế Nghị định số 30/2007/NĐ-CP ngày 01/3/2007**

**về kinh doanh xổ số**

*(Kèm theo Công văn số ......./BTC-TCNH ngày ..../.../2022 của Bộ Tài chính)*

Triển khai thi hành Luật ban hành văn bản quy phạm pháp luật, Bộ Tài chính thực hiện rà soát các văn bản quy phạm pháp luật liên quan đến việc xây dựng dự thảo Nghị định thay thế Nghị định số 30/2007/NĐ-CP ngày 01/3/2007 về kinh doanh xổ số như sau:

**I. Mục đích, yêu cầu, phạm vi rà soát và phương pháp rà soát**

**1. Mục đích**

Phát hiện các quy định pháp luật có nội dung mâu thuẫn, chồng chéo, không phù hợp với các nội dung đề xuất trong dự thảo Nghị định, đảm bảo tính thống nhất, đồng bộ, công khai, minh bạch và khả thi của dự thảo Nghị định thay thế Nghị định số 30/2007/NĐ-CP ngày 01/3/2007 về kinh doanh xổ số.

**2. Yêu cầu**

- Tuân thủ Luật ban hành văn bản quy phạm pháp luật, bám sát mục tiêu, yêu cầu, nội dung rà soát theo quy định.

- Rà soát đầy đủ các văn bản quy phạm pháp luật có liên quan.

**3. Phương pháp rà soát**

Phương pháp chủ yếu là xem xét, phân tích, đối chiếu nội dung quy định trong dự thảo Nghị định và các văn bản pháp luật có liên quan đến các nội dung quy định tại dự thảo Nghị định để xác định các quy định chồng chéo, mâu thuẫn, bất cập, đảm bảo tính thống nhất, đồng bộ hệ thống pháp luật.

**4. Phạm vi rà soát**

Phạm vi rà soát là các văn bản quy phạm pháp luật đang còn hiệu lực, các văn bản chỉ đạo liên quan đến các nội dung quy định trong dự thảo Nghị định, bao gồm:

*4.1. Các luật có liên quan*

- Luật đầu tư;

- Luật doanh nghiệp;

- Luật quản lý và sử dụng vốn nhà nước đầu tư vào sản xuất kinh doanh tại doanh nghiệp;

- Luật phòng, chống rửa tiền;

- Luật phòng, chống khủng bố;

*4.2. Các Nghị định có liên quan*

- Nghị định số 30/2007/NĐ-CP ngày 01/3/2007 về kinh doanh xổ số;

- Nghị định số 78/2012/NĐ-CP ngày 05/10/2012 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều quy định tại Nghị định số 30/2007/NĐ-CP ngày 01/3/2007 về kinh doanh xổ số.

- Nghị định số 151/2018/NĐ-CP ngày 07/11/2018 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số Nghị định quy định về điều kiện đầu tư kinh doanh thuộc phạm vi quản lý nhà nước của Bộ Tài chính;

- Nghị định số 122/2017/NĐ-CP ngày 13/11/2017 của Chính phủ quy định một số nội dung đặc thù về cơ chế quản lý tài chính và đánh giá hiệu quả hoạt động đối với doanh nghiệp kinh doanh xổ số, Sở Giao dịch chứng khoán và Trung tâm lưu ký Chứng khoán Việt Nam.

**II. Kết quả rà soát**

Trên cơ sở hệ thống các văn bản quy phạm pháp luật hiện hành liên quan đến việc xây dựng dự thảo Nghị định thay thế Nghị định số 30/2007/NĐ-CP ngày 01/3/2007 về kinh doanh xổ số, về cơ bản các nội dung mới tại dự thảo Nghị định đã phù hợp các quy định pháp luật hiện hành. Cụ thể như sau:

*1. Quy định về nguyên tắc kinh doanh xổ số*

- Tại Luật đầu tư quy định, kinh doanh xổ số là ngành, nghề đầu tư kinh doanh có điều kiện (khoản 2 Điều 7 và Phụ lục số 4); điều kiện đầu tư được áp dụng theo các hình thức giấy phép, giấy chứng nhận, chứng chỉ, văn bản xác nhận, chấp thuận (khoản 6 Điều 7).

- Do đó, việc quy định nguyên tắc kinh doanh xổ số tại dự thảo Nghị định về việc kinh doanh xổ số là ngành nghề kinh doanh có điều kiện, chịu sự kiểm soát chặt chẽ của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền. Chỉ có doanh nghiệp được cơ quan có thẩm quyền cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh xổ số mới được phép tổ chức hoạt động kinh doanh xổ số.

*2. Quy định về quy trình, thủ tục cấp phép Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh trò chơi điện tử có thưởng*

- Theo quy định tại khoản 4 Điều 14 Luật ban hành văn bản quy phạm pháp luật, thủ tục hành chính được quy định tại Nghị định, nghiêm cấm quy định thủ tục hành chính trong Thông tư của Bộ trưởng.

- Hiện các thủ tục hành chính đối với hoạt động kinh doanh xổ số đang được quy định tại các Thông tư hướng dẫn (Thông tư số 75/2013/TT-BTC và Thông tư số 36/2019/TT-BTC) là chưa phù hợp quy định của Luật ban hành văn bản quy phạm pháp luật nêu trên.

- Tại dự thảo Nghị định đã nâng các quy định quy trình, thủ tục đối với các nhóm thủ tục hành chính từ các Thông tư hướng dẫn lên quy định tại Nghị định, cụ thể:

(i) Nhóm thủ tục hành chính về cấp, cấp lại, điều chỉnh, gia hạn, thu hồi Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh xổ số (kế thừa Nghị định số 03/2007/NĐ-CP và nâng từ Thông tư số 75/2013/TT-BTC hướng dẫn Nghị định số 30/2007/NĐ-CP);

(ii) Chấp thuận sản phẩm xổ số điện toán (nâng từ Thông tư số 36/2019/TT-BTC).

Như vậy, quy định tại dự thảo Nghị định đã phù hợp quy định của Luật ban hành văn bản quy phạm pháp luật.

*3. Quy định về phòng, chống rửa tiền, phòng, chống khủng bố*

- Theo quy định Luật phòng, chống rửa tiền, Luật phòng, chống khủng bố và Nghị định số 116/2013/NĐ-CP quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật phòng, chống rửa tiền, doanh nghiệp xổ số thuộc đối tượng điều chỉnh của các Luật này; quy định về quy định nội bộ về phòng, chống rửa tiền, phòng chống khủng bố, phòng, chống tài trợ phổ biến vũ khí hàng loạt.

- Tại dự thảo Nghị định quy định doanh nghiệp phải xây dựng và ban hành quy định nội bộ về phòng, chống rửa tiền, tài trợ khủng bố và tài trợ phổ biến vũ khí hàng loạt là phù hợp quy định của pháp luật phòng, chống rửa tiền, phòng, chống khủng bố và tài trợ vũ khí hàng loạt.

*4. Quy định về đại lý xổ số*

- Tại Luật doanh nghiệp quy định về người có quan hệ gia đình bao gồm: vợ, chồng, bố đẻ, mẹ đẻ, bố nuôi, mẹ nuôi, bố chồng, mẹ chồng, bố vợ, mẹ vợ, con đẻ, con nuôi, con rể, con dâu, anh ruột, chị ruột, em ruột...

- Tại dự thảo Nghị định quy định điều kiện đối với: *(i) Điều kiện đối với cá nhân làm đại lý xổ số:* không phải là vợ, chồng, cha đẻ, cha nuôi, mẹ đẻ, mẹ nuôi, con đẻ, con nuôi, anh ruột, chị ruột, em ruột của Chủ tịch, Tổng Giám đốc (Giám đốc), Phó Tổng Giám đốc (Phó giám đốc), Kế toán trưởng hoặc phụ trách kế toán, trưởng ban kiểm soát, kiểm soát viên và cấp trưởng, cấp phó các phòng, ban nghiệp vụ của doanh nghiệp kinh doanh xổ số đó hoặc doanh nghiệp kinh doanh xổ số hoạt động trong cùng địa bàn khu vực; các tổ chức cùng tham gia hợp đồng hợp tác kinh doanh với doanh nghiệp kinh doanh xổ số điện toán (nếu có); (ii) *điều kiện đối với tổ chức làm đại lý xổ số:* Không phải là tổ chức kinh tế có vốn góp của Chủ tịch, Tổng Giám đốc (Giám đốc), Phó Tổng Giám đốc (Phó giám đốc), Kế toán trưởng hoặc phụ trách kế toán, Trưởng ban kiểm soát, Kiểm soát viên và cấp trưởng, cấp phó các phòng, ban nghiệp vụ của doanh nghiệp kinh doanh xổ số đó hoặc doanh nghiệp kinh doanh xổ số hoạt động trong cùng địa bàn khu vực; các tổ chức cùng tham gia hợp đồng hợp tác kinh doanh với doanh nghiệp kinh doanh xổ số điện toán (nếu có); Không phải là tổ chức kinh tế có vốn góp từ vợ, chồng, cha đẻ, cha nuôi, mẹ nuôi, con đẻ, con nuôi, anh ruột, chị ruột, em ruột của các cá nhân nêu trên.

Quy định nêu trên tại dự thảo Nghị định là phù hợp quy định của Luật doanh nghiệp, nhằm đảm bảo hạn chế tiêu cực, tham nhũng.

*5. Về thanh toán tiền bán vé xổ số*

- Tại Điều 26 Luật quản lý, sử dụng vốn nhà nước đầu tư vào sản xuất kinh doanh tại doanh nghiệp quy định, doanh nghiệp thực hiện quản lý nợ phải thu, xây dựng, ban hành, thực hiện quy chế quản lý nợ phải thu. Quy chế quản lý nợ phải thu phải quy định trách nhiệm của tập thể, cá nhân trong việc theo dõi, thu hồi nợ.

- Tại dự thảo Nghị định quy định đại lý xổ số khi nhận vé xổ số của doanh nghiệp kinh doanh xổ số phải thanh toán đầy đủ số tiền vé xổ số nhận bán cho doanh nghiệp kinh doanh xổ số. Trường hợp doanh nghiệp kinh doanh xổ số cho đại lý xổ số nợ tiền bán vé xổ số, doanh nghiệp phải quyết định số tiền và thời gian cho đại lý nợ nhưng tối đa không được vượt quá 07 ngày kể từ ngày xác định vé xổ số đã bán. Căn cứ điều kiện thực tế, loại hình xổ số, doanh nghiệp kinh doanh xổ số quyết định cụ thể về số tiền và thời gian đại lý xổ số phải hoàn thành việc thanh toán tiền mua vé xổ số đảm bảo không vượt quá thời gian quy định tại khoản 2 Điều này. Doanh nghiệp kinh doanh xổ số thực hiện quản lý nợ tiền bán vé xổ số theo các quy định của pháp luật về kinh doanh xổ số, pháp luật về quản lý, sử dụng vốn nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại doanh nghiệp.

Quy định của dự thảo Nghị định nêu trên là phù hợp với Luật quản lý, sử dụng vốn nhà nước đầu tư vào sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp.

*6. Về mô hình doanh nghiệp*

- Tại Luật doanh nghiệp quy định 05 loại hình doanh nghiệp gồm doanh nghiệp tư nhân, công ty hợp danh, công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên, công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên và quy định cụ thể mô hình hoạt động và cơ cấu tổ chức quản lý của các loại hình này.

- Theo đó, tại dự thảo Nghị định kế thừa quy định của Nghị định số 30/2007/NĐ-CP về doanh nghiệp kinh doanh xổ số là Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên do nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ và quy định mô hình hoạt động và cơ cấu tổ chức quản lý của doanh nghiệp kinh doanh xổ số được thực hiện theo quy định của Luật doanh nghiệp áp dụng đối với doanh nghiệp nhà nước.

**III. Kết luận**

Trên đây là báo cáo của Bộ Tài chính rà soát các văn bản quy phạm pháp luật có liên quan đến nội dung quy định tại dự thảo Nghị định thay thế Nghị định số 30/2007/NĐ-CP ngày 01/3/2007 về kinh doanh xổ số. Về cơ bản các nội dung của dự thảo Nghị định đã phù hợp, đồng bộ thống nhất với các quy định pháp luật hiện hành./.