


Skatteministeriet

12. november 2015
J.nr. 15-1958420

Til Folketinget – Skatteudvalget

Vedrørende L 15 - Forslag til lov om ændring af lov om spil, lov om afgifter af spil, lov for Grønland om visse spil og forskellige andre love (Natlukning af spillehaller med gevinstgivende spilleautomater og ophævelse af reglen om nedslag i afgiften for udlodninger m.v.).

Hermed sendes ændringsforslag, som jeg ønsker at stille til 2. behandlingen af ovennævnte lovforslag.

Karsten Lauritzen

/

Jeanette Rose Hansen



Ændringsforslag

til

Forslag til lov om ændring af lov om spil, lov om afgifter af spil, lov for Grønland om visse spil og forskellige andre love (Natlukning af spillehaller med gevinstgivende spilleautomater og ophævelse af reglen om nedslag i afgiften for udlodninger m.v.) (L 15)

Til § 1

1) Efter nr. 9 indsættes som nyt nummer:

»01. I § 42, stk. 2, 1. pkt., og stk. 3, 1. pkt., ændres »jf. dog stk. 5.« til: »jf. dog stk. 4 og 5.««

[Konsekvensændring som følge af lovforslagets § 1, nr. 10 og 12]

2) Nr. 19 affattes således:

»19. I § 60 indsættes som stk. 2 og 3:

Stk. 2. Forsætlige eller groft uagtsomme overtrædelser af forskrifter om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af udbytte og finansiering af terrorisme, der er udstedt i medfør af loven, straffes med bøde, medmindre højere straf er forskyldt efter straffelovens regler.

Stk. 3. Ved særligt grove eller omfattende forsætlige overtrædelser af forskrifter om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af udbytte og finansiering af terrorisme, der er udstedt i medfør af loven, kan straffen stige til fængsel indtil 6 måneder.«

[Tilpasning af tilregningskravet til tilsvarende bestemmelser]

Til § 3

3) Nr. 13 affattes således:

»13. I § 46 indsættes som *stk. 2* og *3*:

Stk. 2. Forsætlige eller groft uagtsomme overtrædelser af forskrifter om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af udbytte og finansiering af terrorisme, der er udstedt i medfør af loven, straffes med bøde.

Stk. 3. Ved særligt grove eller omfattende forsætlige overtrædelser af forskrifter om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af udbytte og finansiering af terrorisme, der er udstedt i medfør af loven, kan der straffes med foranstaltninger efter kriminallov for Grønland.«

[Tilpasning af tilregnelseskravet til tilsvarende bestemmelser]

Til § 7

4) I *stk. 3* ændres »§ 1, nr. 9, 10 og 12-15« til: »§ 1, nr. 9, 01, 10 og 12-15«.

Bemærkninger

Til nr. 1

Konsekvensændring som følge af lovforslagets § 1, nr. 10 og 12.

Til nr. 2

Med ændringsforslaget bliver der hjemmel til at fastsætte straf i form af bøde eller fængsel i indtil 6 måneder. Dermed bliver straffniveauet bragt i overensstemmelse med reglerne i lov om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af udbytte og finansiering af terrorisme (hvidvaskloven), hvor der skelnes mellem groft uagtsomt eller forsætligt samt særligt grove eller omfattende forsætlige overtrædelser.

Efter hvidvaskloven straffes med bøde den, der forsætligt eller groft uagtsomt overtræder reglerne, mens den, der særligt groft eller omfattende forsætligt overtræder reglerne, kan straffes med fængsel indtil 6 måneder.

I den foreslåede bestemmelse i lovforslaget kan der kun fastsættes straf i form af bøde eller fængsel indtil 6 måneder for den, der særligt groft eller omfattende forsætligt overtræder reglerne. Det er med formuleringen i lovforslaget dermed ikke muligt at straffe den, der blot ”groft uagtsomt” eller kun ”forsætligt” overtræder reglerne med bøde, som tilfældet er efter hvidvaskloven.

Det har imidlertid ikke været tilsigtet at give spiludbydere en anden retsstilling end virksomheder og personer omfattet af hvidvaskloven i forhold til overtrædelse af reglerne om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af udbytte og finansiering af terrorisme

Med bestemmelsen bliver det muligt at straffe forsætlige eller groft uagtsomme overtrædelser med bøde, således at tilregnelsskravet og strafferammen er den samme, uanset om overtrædelsen er omfattet lov om spil eller hvidvaskloven.

Med formuleringen af bestemmelserne (§ 60, stk. 2 og 3) bliver der hjemmel til at fastsætte straf i form af bøde eller fængsel i indtil 6 måneder for overtrædelse af de bestemmelser i de forskellige bekendtgørelser, der er udstedt eller udstedes i medfør af lov om spil, som har til formål at forebygge eller bekæmpe hvidvask af udbytte eller finansiering af terrorisme. F.eks. indeholder bekendtgørelsen om landbaserede kasinoer og bekendtgørelsen om onlinekasino bestemmelser angående forebyggende foranstaltninger mod hvidvask m.v.

Hjemlen til at fastsætte straf i form af bøde eller fængsel i indtil 6 måneder fastsættes således, at det kan ske i forskrifter udstedt i medfør af loven, idet forebyggelse og bekæmpelse af hvidvask af udbytte eller finansiering af terrorisme i relation til spil reguleres på bekendtgørelsesniveau. Det skyldes blandt andet, at reglerne ikke gælder alle typer spil. Det vurderes mest hensigtsmæssigt, at straffebestemmelsen fastsættes i de forskrifter, hvor området reguleres.

Fængsel indtil 6 måneder forudsættes alene at finde anvendelse for særligt grove eller omfattende forsætlige overtrædelser i overensstemmelse med, hvad der i forvejen gælder efter hvidvaskloven.

Den foreslåede strafferamme på indtil 6 måneders fængsel er identisk med de gældende regler i hvidvaskloven. Formuleringen »Ved særligt grove eller omfattende forsætligt overtræder« i bestemmelsen stammer fra hvidvaskloven, hvor det dog er formuleret som »Ved særlig grove eller omfattende forsætlige overtrædelser af § ...«.

Med hjemlen til at kunne fastsætte fængselstraf er der tiltænkt en skærpelse af straffen for de forsætlige overtrædelser, der betragtes som værende særligt grove eller omfattende. Det tilsigtes, at det bødeniveau, der kendes fra hvidvaskloven, overføres til lov om spil og tilhørende bekendtgørelser, således at de hensyn, der ligger bag strafudmålingen, er ens.

For eksempel påtænkes den foreslåede hjemmel til at fastsætte fængselsstraf at omfatte særligt grove eller omfattende forsætlige overtrædelser af reglerne om legitimationskrav, pligten til underretning af Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet og krav om kendskab til kunderne.

Det materielle indhold af bestemmelsen vil svare til reglerne i hvidvaskloven. Anvendelsesområdet for fastsættelse af straf efter de foreslåede § 60, stk. 2 og 3, for-

udsættes således ikke udvidet i forhold til reglerne i hvidvaskloven, hverken i relation til tilregningskrav, strafferamme eller strafniveau.

Til nr. 3

Med bestemmelsen bliver der som i ændringsforslag nr. 2 hjemmel til at straffe den, der forsætligt eller groft uagtsomt overtræder reglerne om hvidvask af udbytte eller finansiering af terrorisme.

Med den foreslåede ændring bliver det muligt at straffe forsætlige eller groft uagtsomme overtrædelser med bøde, således at tilregningskravet og foranstaltningen er den samme, uanset om man er omfattet af lov for Grønland om visse spil eller lov om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af udbytte og finansiering af terrorisme (hvidvaskloven).

Formuleringen i bestemmelserne (§ 46, stk. 2 og 3) giver hjemmel til at fastsætte bødeansvar eller foranstaltninger efter kriminallov for Grønland for overtrædelse af de bestemmelser i de forskellige bekendtgørelser, der er udstedt i medfør af lov for Grønland om visse spil, som har til formål at forebygge eller bekæmpe hvidvask af udbytte eller finansiering af terrorisme. F.eks. indeholder bekendtgørelsen om onlinekasino bestemmelser angående forebyggende foranstaltninger mod hvidvask m.v.

Forskellen mellem denne bestemmelse og den tilsvarende foreslåede bestemmelse i lov om spil (ændringsforslag nr. 2) er alene, at der efter bestemmelsen i lov om spil kan idømmes indtil 6 måneders fængsel, mens der efter bestemmelsen i lov for Grønland om visse spil kan idømmes foranstaltninger efter kriminallov for Grønland.

Hjemlen til at fastsætte bødeansvar eller foranstaltninger efter kriminallov for Grønland fastsættes således, at det kan ske i forskrifter udstedt i medfør af loven, idet forebyggelse og bekæmpelse af hvidvask af udbytte eller finansiering af terrorisme i relation til spil reguleres på bekendtgørelsesniveau. Det skyldes blandt andet, at reglerne ikke gælder alle typer spil. Det vurderes mest hensigtsmæssigt, at hjemlen fastsættes i de forskrifter, hvor området reguleres.

Foranstaltninger efter kriminallov for Grønland forudsættes alene at finde anvendelse for særligt grove eller omfattende forsætlige overtrædelser i overensstemmelse med, hvad der i forvejen gælder efter hvidvaskloven, hvor strafframmen dog er indtil 6 måneders fængsel, og hvad der foreslås i forhold til lov om spil, jf. ændringsforslag nr. 2.

Hvidvaskloven finder ikke direkte anvendelse for Grønland, men det vurderes imidlertid at være væsentligt at sikre ensartet regulering i Grønland og Danmark på dette område.

Formuleringen »den, der særligt groft eller omfattende forsætligt overtræder« i bestemmelsen stammer fra hvidvaskloven, hvor det dog er formuleret som »Ved særlig grove eller omfattende forsætlige overtrædelser af § ...«.

Med hjemlen til at kunne fastsætte foranstaltninger efter kriminallov for Grønland er der tiltænkt en skærpelse af ansvaret for de forsætlige overtrædelser, der betragtes som værende særligt grove eller omfattende. Det tilsigtes, at det bødeniveau, der kendes fra hvidvaskloven, overføres til lov for Grønland om visse spil og tilhørende bekendtgørelser, således at de hensyn, der ligger bag bødeansvar, er ens.

For eksempel påtænkes den foreslåede hjemmel til at fastsætte foranstaltninger efter kriminallov for Grønland at omfatte særligt grove eller omfattende forsætlige overtrædelser af reglerne om legitimationskrav, pligten til underretning af Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet og krav om kundskab til kunderne.

Det materielle indhold af udmøntningen af denne bestemmelse vil svare til reglerne i hvidvaskloven. Anvendelsesområdet for lov for Grønland om visse spil § 46, stk. 2 og 3, forudsættes således ikke udvidet i forhold til reglerne i hvidvaskloven, hverken i relation til tilregningskrav, foranstaltninger efter kriminallov for Grønland eller bødeniveau.

Til nr. 4

Det foreslås, at skatteministeren kan fastsætte ikrafttrædelsestidspunktet.