



Служба „Преса и
информация“

Съд на Европейския съюз
ПРЕССЪОБЩЕНИЕ № 90/15

Люксембург, 16 юли 2015 г.

Решение по дело C-255/14

Robert Michal Chmielewski/Nemzeti Adó- és Vámhivatal Dél-alföldi
Regionális Vám- és Pénzügyőri Főigazgatósága

Като налага глоба, съответстваща на 60 % от парите в брой, които не са декларирани при преминаването на външна граница на ЕС, унгарското законодателство нарушава правото на Съюза

Размерът на тази глоба не е пропорционален на тежестта на нарушението, състоящо се в неизпълнение на задължението за деклариране на пренасянето на сума в брой, която е равна на или по-голяма от 10 000 EUR

С цел предотвратяването на незаконното движение на пари в брой, с регламент на Съюза¹ се предвижда, че всяко физическо лице, което преминава външна граница на Съюза, като носи със себе си най-малко 10 000 EUR в брой, трябва да декларира пренасяната сума пред органите на държавите членки по мястото на преминаване на границата. В декларацията трябва да се посочат по-точно произходът и предназначението на парите. Съгласно Регламента държавите членки трябва да предвидят ефективни, съразмерни и възпиращи санкции, които следва да се налагат при неспазване на задължението за деклариране.

В Унгария размерът на налаганите глоби при неспазване на задължението за деклариране зависи от размера на недеklarираната сума пари в брой. Унгарското право предвижда заплащането на глоба в размер на 60 % от недеklarираната сума, когато тя е по-голяма от 50 000 EUR.

На 9 август 2012 г. г-н Robert Michal Chmielewski пристига в Унгария от Сърбия, без да декларира пренасяната от него сума пари в брой, в общ размер на 147 492 EUR, от които 249 150 български лева (BGN), 30 000 турски лири (TRY) и 29 394 румънски леи (RON). Унгарските органи му налагат глоба в размер на 24 532 000 HUF (приблизително 78 000 EUR), тъй като е нарушил задължението за деклариране.

Г-н Chmielewski обжалва решението на унгарските органи, като по-специално изтъква, че унгарската правна уредба, на основание на която му е наложена санкцията, противоречи на правото на Съюза. Сезираният със спора Kecske-méti közigazgatási és munkaügyi bíróság (Административен и трудов съд — Кечкемет, Унгария) отправя запитване до Съда дали установеният в унгарското право размер на глобата отговаря на изискването на регламента налаганите санкции за неизпълнението на задължението за деклариране да са съразмерни на извършеното нарушение.

В своето постановено днес решение Съдът най-напред напомня, че при липса на хармонизация на европейско равнище в областта на санкциите, приложими при неспазване на предвиденото в Регламента задължение за деклариране, държавите членки са компетентни да изберат санкции, които според тях са подходящи. Те обаче са длъжни да упражняват компетентността си при спазване на правото на Съюза и на неговите общи принципи, а следователно и при спазване на принципа на пропорционалността.

¹ Регламент (ЕО) 1889/2005 на Европейския парламент и на Съвета от 26 октомври 2005 година относно контрола на пари в брой, които се внасят и изнасят от Общността (ОВ L 309, стр. 9; Специално издание на български език, 2007 г., глава 19, том 7, стр. 238).

По-нататък Съдът отбелязва, че система, при която размерът на санкциите зависи от сумата на недекларираните пари в брой, по принцип не е непропорционална сама по себе си. Също така, условието за съразмерност, на което трябва да отговарят санкциите, въведени от държавите членки, не задължава компетентните органи да вземат предвид конкретните и специални обстоятелства във всеки случай, като например умисъла или повторността.

При все това, като се има предвид обстоятелството, че разглежданото нарушение се състои само в неизпълнение на задължението за деклариране, а не в участието в измамни или противозаконни действия, то **глоба, чийто размер съответства на 60 % от недекларираната сума пари в брой, когато тази сума е по-голяма от 50 000 EUR, не е съразмерна**. Всъщност, подобна глоба надхвърля границите на необходимото, за да се гарантира изпълнението на това задължение и да се осигури осъществяването на преследваните с регламента цели.

Накрая, Съдът отбелязва, че регламентът предвижда възможността парите в брой, които не са били декларирани, да бъдат задържани с цел да се позволи на компетентните органи да извършат необходимия контрол и проверки във връзка с произхода, предназначението и местоназначението на парите в брой. Така, санкция, състояща се в глоба в по-нисък размер, съчетана с мярка за задържане на парите в брой, които не са били декларирани, би могла да постигне преследваните с Регламента цели, без да надхвърля границите на необходимото за тази цел.

При тези условия Съдът постановява, че **Регламентът не допуска унгарската правна уредба**, доколкото съгласно нея за неизпълнението на задължението за деклариране се налага като санкция глоба, чийто размер съответства на 60 % от недекларираната сума пари в брой, когато тази сума е по-голяма от 50 000 EUR.

ЗАБЕЛЕЖКА: Преюдициалното запитване позволява на юрисдикциите на държавите членки, в рамките на спор, с който са сезирани, да се обърнат към Съда с въпрос относно тълкуването на правото на Съюза или валидността на акт на Съюза. Съдът не решава националния спор. Националната юрисдикция трябва да се произнесе по делото в съответствие с решението на Съда. Това решение обвързва по същия начин останалите национални юрисдикции, когато са сезирани с подобен въпрос.

Неофициален документ, предназначен за медиите, който не обвързва Съда.

[Пълният текст](#) на съдебното решение е публикуван на уебсайта CURIA в деня на обявяването.

За допълнителна информация се свържете с Илияна Пальова ☎ (+352) 4303 3708

Кадри от обявяването на решението са достъпни на „[Europe by Satellite](#)“ ☎ (+32) 2 2964106