



Presă și informare

Curtea de Justiție a Uniunii Europene
COMUNICAT DE PRESĂ nr. 90/15

Luxemburg, 16 iulie 2015

Hotărârea în cauza C-255/14
Robert Michal Chmielewski/Nemzeti Adó- és Vámhivatal Dél-alföldi
Regionális Vám- és Pénzügyőri Főigazgatósága

**Prin impunerea unei amenzi al cărei quantum echivalează cu 60 % din suma în
numerar nedeclarată la trecerea unei frontiere externe a UE, legislația maghiară
încalcă dreptul Uniunii**

*Cuantumul acestei amenzi nu este proporțional cu gravitatea încălcării, aceasta din urmă constând
în încălcarea obligației de declarare a unei sume de 10 000 de euro sau mai mari aflate asupra
autorului încălcării*

Din preocuparea de a preveni mișcările de numerar ilicite, un regulament al Uniunii¹ prevede că orice persoană care trece o frontieră externă a Uniunii cu cel puțin 10 000 de euro în numerar trebuie să declare suma transportată autorităților statului membru al locului de trecere a frontierei. Declarația menționată trebuie în special să indice proveniența și destinația numerarului. În temeiul regulamentului, statele membre trebuie să prevadă sancțiuni efective, proporționale și disuasive care sunt aplicate în cazul nerespectării obligației de declarare.

În Ungaria, cuantumul amenzilor care trebuie aplicate în caz de nerespectare a obligației de declarare depinde de importanța sumei în numerar nedeclarate. Dreptul maghiar impune plata unei amenzi care echivalează cu 60 % din orice sumă nedeclarată mai mare de 50 000 de euro.

La 9 august 2012, domnul Robert Michal Chmielewski a trecut din Serbia în Ungaria fără a declara suma în numerar pe care o transporta, și anume o sumă totală de 147 492 de euro, compusă din 249 150 de leva bulgare (BGN), 30 000 de lire turcești (TRY) și 29 394 de lei românești (RON). În aceste condiții, autoritățile maghiare l-au obligat la plata unei amenzi în cuantum de 24 532 000 HUF (aproape 78 000 de euro) pentru încălcarea obligației de declarare.

Domnul Chmielewski a introdus o acțiune împotriva deciziei autorităților maghiare susținând în special că reglementarea maghiară pe baza căreia fusese aplicată sancțiunea era contrară dreptului Uniunii. Sesizată cu litigiul, Kecske-méti közigazgatási és munkaügyi bíróság (instanța de contencios administrativ și pentru litigii de muncă din Kecskemét, Ungaria) solicită Curții de Justiție să stabilească dacă cuantumul amenzii fixat de dreptul maghiar este conform cerinței regulamentului potrivit căreia sancțiunea impusă pentru nerespectarea obligației de declarare trebuie să fie proporțională cu încălcarea comisă.

Prin hotărârea sa de astăzi, Curtea amintește mai întâi că, în lipsa unei armonizări europene în domeniul sancțiunilor aplicabile în caz de nerespectare a obligației de declarare prevăzute de regulament, statele membre rămân competente să aleagă sancțiunile care le par adecvate. Ele sunt însă obligate să își exercite competențele cu respectarea dreptului Uniunii și a principiilor sale generale și, în consecință, cu respectarea principiului proporționalității.

În continuare, Curtea constată că un sistem care face să depindă valoarea sancțiunilor de cea a sumei în numerar nedeclarate nu este, în principiu, în sine disproporționat. De asemenea, condiția proporționalității ce trebuie îndeplinită de sancțiunile introduse de statele membre nu obligă autoritățile competente să țină cont de circumstanțele concrete și specifice ale fiecărui caz, precum caracterul intenționat sau recidiva.

¹ Regulamentul (CE) nr. 1889/2005 al Parlamentului European și al Consiliului din 26 octombrie 2005 privind controlul numerarului la intrarea sau ieșirea din Comunitate (JO L 309, p. 9, Ediție specială, 19/vol. 7, p. 238).

Totuși, ținând seama de faptul că încălcarea în cauză constă doar într-o nerespectare a obligației de declarare iar nu în participarea la activități frauduloase sau ilicite, **o amendă al cărei quantum echivalează cu 60 % din suma în numerar nedeclarată, atunci când această sumă este mai mare de 50 000 de euro, nu este proporțională.** Astfel, o asemenea amendă depășește limitele a ceea ce este necesar pentru a garanta respectarea obligației și a asigura realizarea obiectivelor urmărite de regulament.

În sfârșit, Curtea arată că regulamentul prevede posibilitatea reținerii numerarului nedeclarat în scopul de a permite autorităților competente să efectueze controalele și verificările necesare referitoare la proveniența acestui numerar, utilizarea care se preconizează a fi făcută și destinația acestuia. Astfel, o sancțiune care ar consta într-o amendă într-un quantum inferior, combinată cu o măsură de reținere a numerarului nedeclarat, ar fi susceptibilă să atingă obiectivele urmărite prin regulament fără să depășească limitele a ceea ce este necesar în acest scop.

În aceste condiții, Curtea hotărăște că **regulamentul se opune reglementării maghiare**, în măsura în care aceasta sancționează o încălcare a obligației de declarare printr-o amendă al cărei quantum echivalează cu 60 % din suma în numerar nedeclarată, atunci când această sumă este mai mare de 50 000 de euro.

MENTIUNE: Trimiterea preliminară permite instanțelor din statele membre ca, în cadrul unui litigiu cu care sunt sesizate, să adreseze Curții întrebări cu privire la interpretarea dreptului Uniunii sau la validitatea unui act al Uniunii. Curtea nu soluționează litigiul național. Instanța națională are obligația de a soluționa cauza conform deciziei Curții. Această decizie este obligatorie, în egală măsură, pentru celelalte instanțe naționale care sunt sesizate cu o problemă similară.

Document neoficial, destinat presei, care nu angajează răspunderea Curții de Justiție.

[Textul integral](#) al hotărârii se publică pe site-ul CURIA în ziua pronunțării.

Persoana de contact pentru presă: Iliana Paliova ☎ (+352) 4303 3708

Imagini de la pronunțarea hotărârii sunt disponibile pe „[Europe by Satellite](#)” ☎ (+32) 2 2964106