

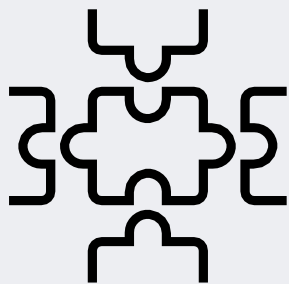
# A be nem jelentett munkavégzés elleni európai Platform

## Tematikus konferencia: Határokon átnyúló szankciók a be nem jelentett munkavégzés területén

Párizs, Franciaország, 2020. január 28-29.

A konferencia célja a lehetséges bevált gyakorlatok és megoldások feltérképezése volt a határokon átnyúló szankciók érvényesítésére a be nem jelentett munkavégzés területén. Az eseménynek a franciaországi Munkaügyi Felügyelőség adott otthont, és 17 országból hozott össze résztvevőket, beleértve a munkaügyi felügyeletet, az adóhatóságokat és a munkaügyi bíróságokat, valamint az Európai Szakszervezeti Szövetséget, az Építőipari és Faipari Európai Szövetséget és az Eurofound képviselőit.

### Aktuális helyzet és kihívások



Kevés olyan példa van a határokon átnyúló szankciókra, amelyek nemzeti vagy határokon átnyúló ellenőrzések vagy más típusú határokon átnyúló együttműködés eredményeként jöttek létre. A legtöbb végrehajtó szerv színlelt kiküldetés esetén alkalmaz határokon átnyúló szankciókat. Az egyéb típusú jogsértéseket, például a munkajog megsértése, a társadalombiztosítási vagy az adócsalás, illetve a munkavállalók vagy a gazdasági tevékenység nyilvántartásba vételének be nem tartása esetén alkalmazott szankciókat elsődlegesen nemzeti szinten szabályozzák. Ezért a közös jogalap hiánya kihívássá teszi a jogsértések szankcionálását a határokon átnyúló együttműködésben, különösen olyan szabálytalanságok esetén, mint például a postafiók cégek vagy alvállalkozói láncok, amelyek különböző országokban működnek (gyakran nem uniós székhelyű vállalat bevonásával).

Nemzeti szinten a be nem jelentett munkavégzés területén a szankciók több olyan szereplőt is magukban foglalnak, akiknek különböző felelősségei vannak a szankciók kezdeményezésében, meghatározásában, bejelentésében és behajtásában. Az eljárás kezdetekor gyakran részt vevő munkaügyi felügyeletnek kihívásokkal kell szembenézniük a szankcióval kapcsolatos döntések nyomán követésekor annak ellenőrzése érdekében, hogy a szankciók sikerrel járnak-e a be nem jelentett munkavégzés csökkentésében. Uniós szinten a felelős végrehajtó szervek gyakran nem ismerik a külföldi megfelelőjüket, a külföldi partnerek pedig az eltérő szabályok és a hivatalos bizonyítási követelmények miatt nem képesek eljárni.

Ezen problémák kapacitásproblémákat okoznak a végrehajtó szervek számára. A határokon átnyúló szankciók folyamata hosszadalmas lehet, és fordítást vagy utazást igényelhet, valamint szükségessé teheti a szakemberek motivációját és képességét a határokon átnyúló munkavégzésre. Emellett elegendő és jóváhagyott bizonyítékra van szükségük, különösen a büntetőeljárások során. A szankciók azonban fontos elrettentő intézkedések a be nem jelentett munkavégzés kezelésében. A határokon átnyúló adók és társadalombiztosítási járulékok elkerülésének dinamikus és összetett rendszerei csak határokon átnyúló együttműködéssel kezelhetők.



## Főbb észrevételek



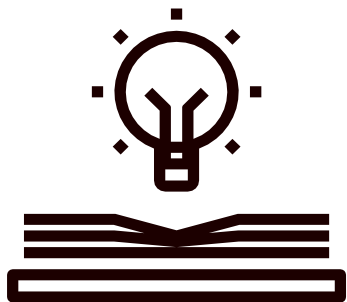
A munkaértekezleten megvitatták a szankcióeljárások, a bizonyítási és végrehajtási eljárások sajátosságait a kiválasztott EU- és EGT-tagállamokban, valamint a lehetséges nemzeti és uniós szintű támogatást. A következő főbb észrevételeket tették:

### *Együttműködési eljárások meghatározása*

- A legtöbb határon átnyúló szankció közigazgatási bírság. Első lépésként a végrehajtó szervek közvetlenül a külföldi vállalatot értesítik, és gyakran elkérik a szükséges adatokat is (mint például a vállalat címét) a külföldi partnerektől. Franciaországban, Belgiumban és Hollandiában a megbírságot vállalatok mintegy fele önként fizet. Mivel ez az egyik legkevésbé „erőforrás-igényes” lehetőség, azt is megvitatták, hogyan lehetne a külföldi vállalatokat az első lépés betartására „késztetni”, például úgy, hogy közös felelősséggel nyomást gyakorolnak a fővállalkozóra.
- Néhány tagállam büntetőeljárást is alkalmaz a be nem jelentett munkavégzés szankcionálására, amely meghatározza a szankció és a kétoldalú együttműködés típusát. A büntetőeljárásokat kisebb mértékben alkalmazzák, mint a közigazgatási bírságokat. Belgiumban például a munkaügyi és társadalombiztosítási jogszabályok megsértésének 25%-át a munkaügyi ügyész, 75%-át pedig adminisztratív bírságok útján rendezik. Súlyosabb jogsértések esetén bírósági szankciókat, például börtönbüntetést vagy vagyon befagyasztást alkalmaznak. Az igazságügyi hatóságoknak nagyobb súlyuk van a bonyolult, határokon átnyúló ügyek kezelésében a rendőrséggel való együttműködés és a büntetőügyekben folytatott kölcsönös segítségnyújtás keretein keresztül, például az EUROJUST vagy az EUROPOL támogatása révén. A szankciók végrehajthatóságának értékelése azonban gyakran időbe telik az igazságszolgáltatási rendszerben.
- Intenzívebb, határokon átnyúló együttműködésre van szükség azokban az esetekben, amikor a bírságok önkéntes megfizetését felajánlották, de nem járt sikerrel, vagy ha más típusú szankciókról – például börtönbüntetésről, vállalkozás felszámolásáról vagy áruk lefoglalásáról – döntöttek egy tagállamban, de azt egy másik tagállamban hajtják végre, mivel az a külföldi hatóság kizárólagos hatáskörébe tartozik.
- A különböző végrehajtó szervek közötti együttműködés megkezdéséhez a tagállamokon belül és azok között tisztázni kell a lehető leghatékonyabb szankciós eljárást egy vagy több tagállamban. Ezen lehetőségek „menüje” kiterjedhet: a jogsértések típusára és a vonatkozó jogszabályokra minden érintett tagállamban, valamint egymás felelősségére és eljárásaira, és az együttműködés jogalapjára, a meglévő uniós jogszabályok vagy kétoldalú megállapodások és egyetértési megállapodások alapján.
- A leghatékonyabb szankcionálási eljárás meghatározásakor a közigazgatási bírságok mellett más lehetséges szankciókat is figyelembe kell venni az érintett tagállamokban, például a nemzeti feketelistákat, a működési engedélyek visszavonását vagy a láncfelelősség lehetőségét (a vállalkozók közös felelősségre vonása az alvállalkozók által elkövetett jogsértésekért.)



## További főbb észrevételek



### *Eljárás indítása: a határokon átnyúló szankciók végrehajtása*

- Tekintettel arra, hogy milyen bonyolult a szankciókat egy másik országban végrehajtani, a végrehajtó szervek a hatékony szankciók érdekében a nemzeti megoldásokra összpontosítanak. Ez magában foglalja a különböző hatóságok közötti nemzeti együttműködést és a rövid feldolgozási idő iránti elkötelezettséget, vagy más hatóságok bevonását és az azoktól való tanulást, például az adóhatóságokat, amelyek gyakran sikeresebben szedik be a bírságokat. A külföldi partnerekkel az együttes fellépéseket is összehangolják, ilyen például az összehangolt vagy közös ellenőrzés, valamint az ezt követő nemzeti szankciók bevezetése mindkét országban.
- Ha a bírságot nem lehet nemzeti csatornákon keresztül behajtani, a szankciókat egyes jogsértések esetén (a nemzeti jogszabályoktól függően) az IMI modulon keresztül is meg lehet küldeni. Ennek azonban vannak bizonyos korlátai: a fellebbezési időkeret késleltetheti a határokon átnyúló jogsértések büntetőeljárást, vagy a fogadó tagállam nem alapozhatja ugyanarra vagy hasonló jogszabályra a szankciót. Bizonyos esetekben a bírságokat beszedő szervezetek, például az adóhatóságok vagy a végrehajtói irodák szakemberei nem tudják, hogyan kell használni az IMI-modult.
- A végrehajtás nyomon követése és a szankció hatékonyságának értékelése érdekében együttműködésre van szükség a bírságokat kezdeményező, bejelentő és beszedő nemzeti hatóságok között.

### *Nemzeti vagy uniós szintű támogatás*

Nemzeti szinten, a határokon átnyúló szankciók támogatása a következőkből állhat:

- a több végrehajtó hatóság közötti hatékony együttműködésből, amely politikai, vezetői és operatív szintű elkötelezettséget igényel;
- motivált, hozzáértő és kellő létszámú szakemberekből, akik a nemzeti partnerekkel dolgoznak, és jobban támogatják a határokon átnyúló szankciók leghatékonyabb módjának felismerését a továbblépés reményében;
- határokon átnyúló stratégiából, amely felvázolja a forrásokat, például a szakemberek képzését, vagy az utazás vagy fordítás költségeit. A bírságok beszedéséért felelős hatóságok szakembereit ki kell képezni az IMI-vel való munkavégzésre.

Uniós szinten, a határokon átnyúló szankciók támogatása a következőkből állhat:

- egy útmutatásból arról, hogyan lehetne a meglévő jogszabályokat alkalmazni a határokon átnyúló szankciókhoz;
- egy ismeretterjesztő platformból, amely tájékoztatja a felhasználókat az egyes tagállamokban alkalmazandó jogszabályokról, a szankciók típusáról és az illetékes hatóságokról, valamint útmutatást nyújt a bíróságok által elfogadott bizonyítékokról;
- az információcsere sablonjából, a jogilag biztonságos információcsere eszközéből és közös azonosítókból (például a cégnyilvántartások), amelyek segíthetnek a határokon átnyúló szankciós eljárások tisztázásában.



**További információ:** A konferencia egy a Platform tagjai és megfigyelői körében folytatott nagyobb közös tanulási folyamat első szakasza volt, amely további lehetőségeket kínál majd a cserére és az együttműködésre, amelyet egy utólagos látogatás követ majd az egyik részt vevő országban (később egyeztetett időpontban). A konferenciáról származó információkat egy oktatási forrásanyaggá és egy gyakorló szakembereknek szóló eszközkészletté alakítják. A konferencia dokumentumai és prezentációi feltöltésre kerülnek a Platform együttműködési munkaterületére.

