



ICILAI

NESMES

**THE NEW ERA OF SMUGGLING
IN THE MEDITERRANEAN SEA**

PMI IMPACT

UNIVERSITY OF PALERMO

DEPARTMENT OF LAW

CONTRABBANDO DI SIGARETTE

GIURISPRUDENZA

GERMANIA:

1. BGH, 2018, tabacchi - evasione fiscale di tabacchi, StV 2018, 39.
2. BGH, 2018, tabacchi - concetto di smuggling, StV 2018, 40.
3. BGH, 23.03.2017 - 1 StR 451/16, tabacchi - Tabaksteuerhinterziehung.
4. BGH, 2017, tabacchi - punibilità ai sensi del VTabakG, StV 2017, 328.
5. BGH, 21.7.2017, 1 StR 192/17, tabacchi - ricettazione sigarette contrabbandate.
6. BGH, 23.3.2017, 1 StR 451/16, tabacchi - su acquisto sigarette per evasione fiscale.
7. BGH, 2017, tabacchi - fattispecie di contrabbando, evasione fiscale, NStZ-RR 2018, 50.
8. BGH, 24.01.2017 - 1 StR 481/16, tabacchi - evasione fiscale professionale.
9. BGH, 27.07.2016, 1 StR 19/16, tabacchi - contrabbando professionale sigarette - evasione fiscale, 2016.
10. BGH, 11.08.2016, 1 StR 196/16, tabacchi - su contrabbando sigarette - evasione fiscale.
11. BGH, 11.05.2016, 1 StR 118/16, tabacchi - contrabbando sigarette - evasione fiscale.
12. BGH, 23.08.2016, 1 StR 204/16, tabacchi - evasione fiscale per contrabbando sigarette.pdf
13. BGH, 14.10.2015, tabacchi - evasione fiscale per violazione legge sui tabacchi, BeckRS 2015, 1882.
14. BGH, 2015, 2 StR 525/13, tabacchi - introduzione illecita di sigarette elettroniche.
15. BGH, 14.10.2015, 1 StR 521/14, tabacchi - contrabbando sigarette - evasione fiscale, 2015.
16. BGH, 27.01.2015, 1 StR 613/14, tabacchi - ricettazione professionale di merce, §374 AO.
17. BGH, 08.07.2014, 1 StR 240/14, tabacchi - evasione fiscale, § 370 AO.
18. BGH, 26.09.2012, 1 StR 423/12, tabacchi - contrabbando di sigarette - evasione fiscale, § 370, 373 AO.
19. BGH, 21.11.2012, 1 StR 310/12, tabacchi - contrabbando di sigarette, § 373 AO.
20. BGH, 09.02.2012, 1 StR 438/11, tabacchi - ricettazione di sigarette, § 374 AO.
21. BGH, 09.06.2011, 1 StR 21/11, tabacchi - ricettazione professionale di sigarette, § 373, 374 AO.
22. BGH, 28.06.2011, 1 StR 37/11, tabacchi - ricettazione professionale di sigarette, § 374 AO.
23. OLG Brandenburg, 24.02.2010, tabacchi - evasione fiscale e smuggling.
24. BGH, 01.02.2007, 5 StR 372/06, tabacchi - illecito amministrativo ed evasione fiscale.
25. BGH, 19.7.2003, 5 StR 160/03, tabacchi - evasione e contrabbando professionale.

26. BGH, 2003, tabacchi - introduzione illecita di tabacchi, evasione fiscale, StV 2003, 563.
27. BGH, 27.11.2002, 5 StR 127/02, tabacchi - evasione e contrabbando professionale.
28. BGH, 26.02.2002, 5 StR 423/02, tabacchi - riciclaggio e contrabbando.
29. BGH, 21.02.2002, 5 StR 368/00, tabacchi - contrabbando ed evasione fiscale.
30. BGH, 20.09.2000, 5 StR 252/00, tabacchi - contrabbando e ricettazione merce contrabbandata.
31. BGH, 1999, tabacchi - su smuggling con gruppo criminale, StV 1999, 424 - 427.
32. BGH, 20.04.1999 - 5 StR 604/98, tabacchi - smuggling professionale di sigarette con associazione criminale.

ITALIA:

1. Cass., Sez. III, 20 Aprile 2018, CED 273707 *_REATI DOGANALI – CONTRABBANDO – RECIDIVA IN CONTRABBANDO – PECULIARITÀ_*;
2. Cass., Sez. III, 24 Novembre, 2017, CED 272777 *_CONTRABBANDO DI TABACCHI LAVORATI ESTERI SINO A 10 KG – DEPENALIZZAZIONE_*;
3. Cass., Sez. II, 21 Settembre 2017, CED 271048 *_CONFISCA EX ART. 12-SEXIES D.L. N. 306 DEL 1992 - REATI PRESUPPOSTO – INDIVIDUAZIONE – CONTRABBANDO_*;
4. Cass., Sez. III, 15 Febbraio 2017, CED 270727 *_DIVIETO DI REVOCA DEL SEQUESTRO PREVISTO DALL'ART. 324, COMMA 7, C.P.P. - DISCIPLINA - IPOTESI DI CONFISCA OBBLIGATORIA PREVISTA DALL'ART. 301 D.P.R. N. 43 DEL 1973_*;
5. Cass., Sez. III, 5 Ottobre 2016, CED 269276 *_CONCORSO TRA CONTRABBANDO AGGRAVATO ED ASSOCIAZIONE PER DELINQUERE_*;
6. Cass., Sez. III, 5 Luglio 2016, CED 267905 *_MEZZO DI TRASPORTO CHE PRESENTA ALTERAZIONI O MODIFICHE RISPETTO ALLE CARATTERISTICHE OMOLOGATE - CIRCOSTANZA AGGRAVANTE DI CUI ALL'ART. 291-TER D.P.R. N. 43 DEL 1973 – CONFIGURABILITÀ_*;
7. Cass., Sez. III, 29 Ottobre 2015, CED 265403 *_LIBERTÀ VIGILATA - OBBLIGATORIETÀ - IN CASO DI CONDANNA A PENA SUPERIORE AD UN ANNO DI RECLUSIONE PER IL REATO DI CONTRABBANDO_*;
8. Cass., Sez. III, 19 Dicembre 2013, CED 259096 *_INTRODUZIONE ILLECITA DI TABACCHI DI MANIFATTURA NAZIONALE - DELITTO DI CUI ALL'ART. 291 BIS DEL D.P.R. N. 43 DEL 1973 - ESCLUSIONE - FATTISPECIE DI CUI ALL'ART. 65 DELLA L. N. 907 DEL 1942_*;

9. Cass., Sez. III, 8 Febbraio 2012, CED 252437 *_VEICOLO DI PROPRIETÀ DELL'INDAGATO - SUO IMPIEGO NELLA COMMISSIONE DEL REATO DI CONTRABBANDO DI T.L.E. - CONFISCA OBBLIGATORIA;*
10. Cass., Sez. III, 10 Gennaio 2012, CED 252092 *_DELITTO PREVISTO DALL'ART. 291 QUATER D.P.R. 23 GENNAIO 1973, N. 43 - SCOPO DELL'ASSOCIAZIONE - COMMISSIONE DI PIÙ DELITTI;*
11. Cass., Sez. III, 10 Gennaio 2012, CED 252090 *_REATO PREVISTO DALL'ART. 291 BIS D.P.R. 23 GENNAIO 1973, N. 43 - ELEMENTO OGGETTIVO - MATERIALE INTRODUZIONE DEL TABACCO NEL TERRITORIO DELLO STATO ITALIANO - NECESSITÀ - DURATA E DESTINAZIONE;*
12. Cass., Sez. I, 7 Ottobre 2010, CED 249050 *_TABACCHI LAVORATI ESTERI - CALCOLO DEL PESO CONVENZIONALE – CRITERI;*
13. Cass., Sez. III, 1 Febbraio 2006, CED 234055 *_CONCORSO CONTRABBANDO GENERICO E CONTRABBANDO TLE – ESCLUSIONE;*
14. Cass., Sez. III, 13 Luglio 2004, CED 230336 *_TABACCO LAVORATO ESTERO IN QUANTITÀ SUPERIORE AI 10 KG - ART.291 BIS D.P.R. 23 GENNAIO 1973, N. 43 COME INTRODOTTO DALLA LEGGE 19 MARZO 2001, N. 92 - RAPPORTO DI SPECIALITÀ RISPETTO ALLE ALTRE NORME DEL D.P.R. - MODALITÀ DI ESTINZIONE DEL REATO EX ART. 2 DELLA LEGGE N.92 DEL 2001 - INAPPLICABILITÀ DELL'ART. 334 D.P.R. N. 43 DEL 1973;*
15. Cass., Sez. III, 27 Marzo 2003, CED 225331 *_TABACCHI LAVORATI ESTERI - ABROGAZIONE DEL REATO DI CUI ALL'ART. 2 L. 18 GENNAIO 1994, N. 50 PER EFFETTO DELLA L. 19 MARZO 2001, N. 92 - DIRITTO TRANSITORIO - ULTRAPPLICABILITÀ DELLA NORMA PIÙ FAVOREVOLE - CONCORSO CON IL REATO DI CONTRABBANDO DOGANALE;*

PORTOGALLO:

1. Acórdão do Supremo Tribunal de Justiça, 2007, proc. 06P4257 *_TRAFFICO DI DROGA – CONTRABBANDO DI SIGARETTE;*
2. Acórdão do Supremo Tribunal de Justiça, 1984, proc. 37185 *_CONTRABBANDO;*
3. Acórdão do Tribunal da Relação de Guimarães, 2006, proc. 2318/06 – 2 *_MANDATO DI ARRESTO EUROPEO - CONTRABBANDO DI TABACCHI INTERNAZIONALE;*
4. Acórdão do Tribunal da Relação de Guimarães, 2008, proc. 1872/08-2 *_CRIMINALITÀ ORGANIZZATA - CONTRABBANDO DI TABACCO;*
5. Acórdão do Tribunal da Relação do Porto, 2017, proc. 8095/08.2TAVNG.P1 *_INTRODUZIONE FRAUDOLENTA IN COMMERCIO;*
6. Acórdão do Tribunal da Relação do Porto, 1992, proc. 9210040 *_LEGGE PIÙ FAVOREVOLE - CONTRABBANDO;*

7. Acórdão do Tribunal da Relação de Lisboa, 1983, proc. 0019919_ *CONTRABBANDO*;
8. Acórdão do Tribunal da Relação de Évora, 2009, proc. 2721/07-1_ *TRAFFICO DI STUPEFACENTI - CONTRABBANDO DI SIGARETTE*;
9. Acórdão do Tribunal da Relação de Évora, 2014, proc. 3/09.0AASTB.E1_ *PROVA DEL DOLO - CONTRABBANDO*;
10. Acórdão do Tribunal da Relação de Évora, 2012, proc. 15/10.0JAGRD.E1_ *TRAFFICO DI STUPEFACENTI - AGENTE SOTTO COPERTURA – CONTRABBANDO*;
11. Acórdão do Tribunal da Relação de Lisboa, 2005, 8915/04-3_ *CONTRABBANDO – CONDOTTA*.

SPAGNA:

1. AP de Madrid (Seccion 29a) Sentencia num. 284-2017 de 18 mayo.
2. TS (Seccion 1a), Sentencia num. 619-2016 de 12 julio.
3. TS (Sala de lo Penal, Seccion 1a) Sentencia num. 619-2016 de 12 julio.
4. AP de Vizcaya (Seccion 2a) Sentencia num. 90387-2015 de 30 diciembre.
5. AP de A Coruna (Seccion 6a) Sentencia num. 178-2015 de 12 junio.
6. AP de Lleida (Seccion 1a) Sentencia num. 349-2014 de 26 septiembre.
7. AP de Sevilla (Seccion 7a) Sentencia num. 220-2015 de 12 mayo.
8. TS (Sala de lo Penal, Seccion 1a) Sentencia num. 646-2014 de 8 octubre.
9. AP de Cordoba (Seccion 3a) Sentencia num. 264-2013 de 21 octubre.
10. AP de Sevilla (Seccion 7a) Sentencia num. 52-2012 de 10 octubre.
11. AP de Zaragoza (Seccion 3a) Sentencia num. 230-2012 de 18 octubre.
12. AN (Sala de lo Penal, Seccion 1a) Sentencia num. 52-2011 de 20 octubre.
13. JP de Pamplona (Provincia de Navarra) Sentencia num. 125-2012 de 16 abril.
14. JP de Vigo (Provincia de Pontevedra) Sentencia num. 330-2011 de 20 octubre.
15. AP de Las Palmas (Seccion 6a) Sentencia num. 176-2011 de 12 septiembre.
16. AP de Islas Baleares (Seccion 1a) Sentencia num. 77-2010 de 25 marzo.
17. AN (Sala de lo Penal, Seccion 3a) Sentencia num. 95-2006 de 12 diciembre.
18. TS (Sala de lo Penal, Seccion 1a) Sentencia num. 1321-2006 de 26 diciembre.
19. TS (Sala de lo Penal) Sentencia num. 248-2006 de 27 febrero.
20. TS (Sala de lo Penal) Sentencia num. 330-2006 de 10 marzo.
21. AP de Valladolid (Seccion 2a) Sentencia num. 224-2004 de 30 junio.

22. AP de Barcelona (Seccion 3a) Sentencia num. 538-2002 de 5 marzo 2002.
23. AP de Cadiz (Seccion 7a) Sentencia num. 93-2002 de 15 julio.
24. TS (Sala de lo Penal) Sentencia num. 783-2002 de 7 mayo.
25. AP de Ourense (Seccion 1a) Sentencia num. 32-2001 de 8 mayo.
26. AP de Lleida (Seccion 1a) Sentencia num. 23-1999 de 19 enero.
27. TS (Sala de lo Penal) Sentencia num. 843-1999 de 28 mayo.
28. AP de Lleida (Seccion 1a) Sentencia num. 369-1998 de 17 junio.
29. TS (Sala de lo Penal) Sentencia num. 338-1998 de 9 marzo.
30. TS (Sala de lo Penal) Sentencia num. 520-1998 de 1 abril.
31. TS (Sala de lo Penal) Sentencia num. 1420-1997 de 24 noviembre.
32. TS (Sala de lo Penal) Sentencia num. 342-1996 de 22 abril.
33. TS (Sala de lo Penal) Sentencia num. 4712-1991 de 14 junio.
34. TS (Sala de lo Penal) Sentencia de 26 diciembre 1990.