

Sez. 2 - , Sentenza n. 31632 del 06/12/2018 (Rv. 65762-02)

Presidente: PETITTI STEFANO. Estensore: ANTONELLO COSENTINO. Relatore: ANTONELLO COSENTINO. P.M. CELESTE ALBERTO. (Conf.)

D. (FRANGINI ALFREDO) contro C. (PROVIDENTI SALVATORE)

Cassa e decide nel merito, CORTE D'APPELLO MILANO, 04/04/2013

STOCK EXCHANGE – IN GENERAL Administrative offense provided by Article 187-bis of *Decreto Legislativo* [Legislative Decree] No 58 of 24/02/1998 – Final and full acquittal of defendant by a criminal court for the same *fatti storici* [historical event] - of the *delitto* [crime] provided by Article 184 of *Testo Unico della Finanza* [Consolidation Law on Finance] - Starting or continuing an administrative sanctioning procedure also in the *opposizione* [appeal] - Compatibility with the Treaty Law and EU Law principle of "ne bis in idem" - Exclusion. Basis

According to the judgment of the Court of Justice of the European Union Joined Cases C-596/16 and C-597/16, Di Puma, starting or continuing an administrative sanctioning procedure - also at appellate level – with respect to the administrative offense provided by Article 187-bis of *Testo Unico della Finanza* [Consolidation Law on Finance] is not compatible with the Treaty Law and European Union Law principle of "ne bis in idem" and, in particular, with Article 50 of the Charter of Fundamental Rights of the European Union, if the defendant, for the same historical event, has been finally and fully acquitted by a criminal court of the *delitto* [crime] provided by Article 184 of *Testo Unico della Finanza* [Consolidation Law on Finance] in *Decreto Legislativo* [Legislative Decree] No 58 of 24/02/1998.

033 BORSA - 001 IN GENERE

BORSA - IN GENERE Illecito amministrativo ex art. 187-bis T.U.F. - Assoluzione definitiva dell'incolpato, con formula piena in sede penale e con riferimento ai medesimi fatti storici, dal delitto ex art. 184 T.U.F. - Instaurazione procedimento amministrativo sanzionatorio o sua prosecuzione anche in sede di opposizione - Compatibilità con il principio del "ne bis in idem" di diritto convenzionale ed euro unitario - Esclusione - Fondamento.

254 SANZIONI AMMINISTRATIVE - 001 IN GENERE

SANZIONI AMMINISTRATIVE - IN GENERE In genere.

In base alla sentenza della Corte di Giustizia dell'Unione europea del 20 marzo 2018, resa nelle cause riunite C-596/16 e C-597, non è compatibile con il principio del "ne bis in idem" di diritto convenzionale ed euro unitario e, in particolare, con l'art. 50 della Carta dei diritti fondamentali dell'Unione europea (cd. CDFUE), l'instaurazione di un procedimento amministrativo sanzionatorio o la sua prosecuzione - eventualmente anche in sede di opposizione giurisdizionale - in relazione alla commissione dell'illecito amministrativo di cui all'art. 187-bis T.U.F. qualora, con riferimento ai medesimi fatti storici, l'incolpato sia stato definitivamente assolto in sede penale, con formula piena, dal delitto previsto dall'art. 184 T.U.F.

Riferimenti normativi: Decreto Legisl. 24/02/1998 num. 58 art. 184

Decreto Legisl. 24/02/1998 num. 58 art. 187 bis

Massime precedenti Vedi: N. 11352 del 2014 Rv. 630810 - 01
