

Document finalizat Cod operator: 4285
Cod ECLI ECLI:RO:JDSAT:2025:002.#####

Dosar nr. #####/296/2023
ROMÂNIA
SATU #####
SECȚIA PENALĂ
SENTINȚA PENALĂ NR. #####/2025
Ședința publică de la 25 ##### 2025
Instanța constituită din:
Președinte: #####
Grefier: #####-#####

Pe rol se află pronunțarea asupra cauzei penale privind pe inculpatul #####
#####, cetățean polonez, fiul lui ##### și ####, născut la data de ##### în
localitatea Szczebrzeszyn, #####, posesor al cărții de identitate #####
la 20.04.2017 de autoritățile din #####, cu valabilitatea până la data de 20.04.2027, număr
personal #####, domiciliat în oraș Cracovia, ##### #/4, cod poștal 30-695,
#####, trimis în judecată sub aspectul săvârșirii infracțiunii de deținerea de către orice persoană
în afara antrepozitului fiscal sau comercializarea pe teritoriul României a produselor accizabile,
faptă prev. și ped. de art. 452 alin. (1) lit. h) din Legea ##### privind Codul Fiscal.

Se constată că în prezenta cauză dezbaterile au avut loc în ședința publică din data de 29.05.2025, fiind consemnate în încheierea de ședință din acea dată – încheiere care face parte integrantă din prezenta hotărâre – ocazie cu care s-a amânat pronunțarea hotărârii pentru data de azi, când.

INSTANTA,

Deliberând asupra cauzei penale de față, constată următoarele:

Prin rechizitoriul Parchetului de pe lângă Judecătoria Satu #####, emis la data de 26.10.2023 în dosar nr. ####/P/2023, numitul #####-#####, cetățean polonez, fiul lui ##### și #####, născut la data de ##### în localitatea Szczecbrzeszyn, #####, posesor al cărții de identitate ##### eliberată la 20.04.2017 de autoritățile din #####, cu valabilitatea până la data de 20.04.2027, număr personal #####, domiciliat în oraș Cracovia, ##### #/4, cod poștal 30-695, #####, cu domiciliul procedural în loc.Baia #####/47, #####, sub aspectul săvârșirii infracțiunii de deținerea de către orice persoană în afara antrepozitului fiscal sau comercializarea pe teritoriul României a produselor accizabile, faptă prev. și ped. de art. 452 alin. (1) lit. h) din Legea ##### privind Codul Fiscal.

Ca stare de fapt, în cuprinsul actului de sesizare al instanței s-a reținut în esență că la data de 21.03.2023, în jurul orei 00:50, inculpatul #####-#####, cetățean polonez, a deținut și transportat cu autoutilitara marca ##### Sprinter, de culoare alb, cu număr de înmatriculare specific Poloniei RZ 835 AM, cantitatea totală de 14.730 pachete țigări marca

roșu (294.600 fire) fără marcaje fiscal, fără ca acestea să fi fost introduse în sistemul legal de accizare aplicabil pe teritoriul României.

Raportat la această stare de fapt, în drept s-a reținut că, fapta inculpatului #####-#####-#####, cetățean polonez, care în data de 21.03.2023, în jurul orei 00:50, a deținut și transportat cu autoutilitara marca ##### Sprinter, de culoare alb, cu număr de înmatriculare specific Poloniei RZ 835 AM, cantitatea totală de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu (294.600 de țigarete) fără marcaje fiscal, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de deținere în afara antrepozitului fiscal a produselor accizabile supuse marcării, fără a fi marcate ori marcate necorespunzător, peste limita a 10.000 țigarete, prevăzută de art. 452 alin. (1) lit. h) din Legea 227 din 2015, privind Codul Fiscal, și pedepsită de art. 452, alin. 2, lit. b din Legea 227 din 2015, privind Codul Fiscal.

Analizând actele și lucrările dosarului, instanța reține următoarele:

Cauza a fost înregistrată pe rolul acestei instanțe la data de 15.11.2023 sub număr de dosar #####/296/2023

În baza art. 344 alin. (2) C.proc.pen., copia certificară a rechizitoriului a fost comunicată inculpatului, la adresa de domiciliu, aducându-i-se la cunoștință obiectul procedurii în cameră preliminară, dreptul de a-și angaja avocat precum și că, în termen de 30 de zile de la data comunicării, poate formula în scris, cereri și excepții cu privire la legalitatea administrării probelor și a efectuării actelor de către organele de urmărire penală.

Prin adresă s-a adus la cunoștința persoanei vătămate obiectul procedurii în cameră preliminară, dreptul de a-și angaja avocat precum și că, în termen de 30 de zile de la data comunicării, poate formula în scris, cereri și excepții cu privire la legalitatea administrării probelor și a efectuării actelor de către organele de urmărire penală.

Totodată, raportat la limitele de pedeapsă și inculpatului i-a fost desemnat avocat din oficiu - #####-#####-#####, care a depus la dosar delegația de reprezentare nr. 1506/23.11.2023, pentru etapa judecătii .

Prin încheierea de cameră preliminară nr. 147/2024 pronunțată la data 24.04.2024 definitivă, judecătorul de cameră preliminară a constatat competența Judecătoriei Satu ##### în soluționarea prezentei cauze, legalitatea sesizării instanței cu rechizitoriul emis la data de 26.10.2023 în dosar nr. ####/P/2023 al Parchetului de pe lângă Judecătoria Satu ##### precum și legalitatea administrării probelor și a efectuării actelor de urmărire penală privind inculpatul #####-#####-#####-#####-#####-#####, dispunând începerea judecătii față de acesta.

La termenul de judecată din data de 06.03.2025, având în vedere că procedura de citare a fost legal îndeplinită prin toate mijloacele, raportat la mențiunile din mandatul de aducere, instanța a dispus judecarea în lipsă a inculpatului potrivit art. 364 alin. (3) Cod procedură penală și judecarea cauzei potrivit procedurii obișnuite.

În continuare, la același termen de judecată, instanța a constatat cauza în stare de judecată și a dispus ca grefierul să dea citire actului de sesizare, făcând o prezentare succintă a acestuia.

Constatănd că nu se contestă probele din faza de urmărire penală cu excepția celor testimoniale, respectând principiul nemijlocirii, instanța a dispus citarea inculpatului în vederea audierii.

La data de 29.05.2025 instanța a constatat că în prezenta cauză procedura este îndeplinită iar raportat la lipsa inculpatului a procedat la citirea declarațiilor din faza de urmărire penală date de către inculpat, regăsite la fila 50, respectiv fila 55 din dosarul de urmărire penală.

Referitor la latura civilă a cauzei, prin adresa nr. 8701/CJ/31.07.2023 a Autorității Vamale ##### – Direcția Regional Vamală ##### (f. 109 d.u.p.), instituția a precizat că se constituie parte civilă în cauză cu suma de 168.130 lei, reprezentând prejudiciul adus bugetului de stat de către numitul ##### prin deținerea la data de 21.03.2023 a cantității de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu fără marcaje fiscale.

I.În fapt.

Conform procesului verbal de constatare a infracțiunii flagrante din data de 21.03.2023 (f. 14 d.u.p.), în data de 21.03.2023, în jurul orei 00:50, lucrători din cadrul Compartimentului Sprijin Operativ al S.T.P.F. Satu ####, fiind în exercitarea atribuțiilor de serviciu, în cadrul unei acțiuni de combatere a contrabandei și a traficului ilicit cu produse accizabile din tutun, s-au deplasat pe drumul Careiului din ##### jud. ##### unde au observat autoutilitara marca ##### Sprinter, de culoare alb, cu număr de înmatriculare specific Poloniei RZ 835 AM, care se deplasa dinspre #####. Satu ####. S-a procedat la oprirea acesteia în trafic și la identificarea și legitimarea conducătorului auto, stabilindu-se că acesta se numește ##### – cetățean polonez, fiul lui ##### și ####, născut la data de ##### în localitatea Szczebrzeszyn, #####, domiciliat în oraș Cracovia, ##### #/4, cod poștal 30-695, #####, posesor al cărții de identitate ##### eliberată la 20.04.2017 de autoritățile din #####, cu valabilitatea până la data de 20.04.2027, număr personal #####.

Cu ocazia controlului sumar al autoutilitarei, i s-a solicitat șoferului să se legitimeze și să deschidă compartimentul de marfă pentru control, moment în care au fost observate, în partea din spate a compartimentului marfă, mai multe cutii de carton care conțineau țigări, acestea fiind ascunse sub încărcătura de marfă care conținea pilote/plapume.

Întrucât existau suspiciuni rezonabile că respectivele colete conțin țigări de contrabandă s-a procedat la conducerea autoturismului și a persoanei la sediul Serviciul Teritorial al Poliției de ##### Satu ####.

Conform procesului verbal de cercetare la fața locului din data de 21.03.2023 (f. 27-28 d.u.p.), s-a procedat la descărcarea și inventarierea conținutului coletelor mai sus menționate rezultând cantitatea totală de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu fără marcaje fiscale.

Identificarea cantității de țigarete în autoturismul condus de inculpat este confirmată și de planșele foto efectuate cu ocazia cercetării la fața locului (f. 34-48 d.u.p.)

Astfel cum s-a reținut, inculpatul nu a participat la cercetarea judecătorească a cauzei, condiții în care s-a dispus judecarea cauzei în lipsă și astfel instanța a dat citire declarațiilor acestuia din faza de urmărire penală în ședință publică, urmând ca acestea să fie valorificate sub aspect probator.

Astfel, fiind audiat în calitate de suspect la data de 21.03.2022 (f. 55 d.u.p.), numitul ##### a declarat că a cumpărat întreaga cantitate de țigări din #####, de la diverse persoane, dar nu își amintește exact cât a plătit, pentru că a cumpărat cu pret diferit

si in timp de mai multe zile. A plecat din ##### în cursul zilei de sâmbătă, în data de 18.03.2023 si a ajuns în ##### tot în data de 18.03.2023, dar nu retine exact prin ce punct de frontiera a intrat, probabil ####, ulterior, a condus aproxim. 100 km si a ajuns in ####, unde s-a cazat la un hotel, „#####” în perioada 18 -19.03.2023, 2 nopti , ulterior, a doua zi, în data de 20.03.2023 a plecat spre ##### #### #### # ##### # # # ##### # # # # #. ##### ca nu avea în vedere vreo persoana căreia trebuia să-i vânda țigările în #####, a venit sperând sa aiba noroc si sa găsească un cumpărător în #####, dar pentru ca nu l-a gasit, a vrut sa se întoarcă acasă în #####, cu tot cu țigări.

Fiind audiat în calitate de inculpat la data de 21.03.2022 (f. 50 d.u.p.), numitul ##### #####-##### a precizat că își menține declarațiile date în calitate de suspect. Totodată acesta a precizat că a condus autoutilitara marca ##### Sprinter, de culoare alb, cu număr de înmatriculare specific Poloniei RZ 835 AM din ##### până în #####, iar țigările depistat cu ocazia constatării infracțiunii flagrante au fost achiziționate din #####, din mai multe piețe.

În continuarea coroborării probatoriului, instanța constată că susținerile inculpatului referitoare la traseul parcurs sunt confirmate și de înscrisurile descoperite cu ocazia cercetării efectuate la fața locului (f. 29-32 d.u.p.), ocazie cu care au mai fost descoperite în interiorul cabinei autoutilitarei si ulterior ridicate ca mijloace materiale de probă, următoarele înscrisuri:

- 3 vignete : vigneta ##### emisă în data de 18.03.2023 ora 14,49, vigneta Ungaria emisă în data de 18.03.2023 ora 15,47 și vigneta ##### emisă în data de 18.03.2023 ora 19,12;

- 2 bonuri fiscale reprezentand servicii cazare emise de ##### S.R.L. cu sediul în #####, ##### Timișorii nr. 164, în data de 18.03.2023 si 19.03.2023, în valoare de 150 lei fiecare;

- 3 bonuri fiscale reprezentând diverse cumpărături: bon Lidl ##### emis la data de 19.03.2023 ora 13:25, bon ##### SA ##### emis la data de 20.03.2023 ora 20,22 si bon SC ##### SRL ##### emis la data de 20.03.2023 ora 22:09;

- un contract de închiriere auto al autoutilitarei marca ##### Sprinter nr. înmatriculare RZ 835 AM în limba poloneză din data de 17.03.2023.

Totodată, procesul verbal de efectuare a percheziției informatice (f. 88-103 d.u.p.) asupra telefonului mobil marca XIAOMI model REDMI 9 având ##### #: #####/01 și IMEI 2: #####/01 și cartela cu seria #####79931 cu nr. de apel 0048.576.249.631, ridicate de la inculpat, confirmă relatările acestuia referitoare la traseul urmat.

Pe baza materialului pus la dispoziție de S.C.C.O. Satu ##### pe suportul de stocare HDD Seagate Expansion, model SRD0NF1 si seria NAACHHA7J înregistrat sub nr. S062381864/13.02.2023, au rezultat următoarele:

- în data de 18.03.2023, ora 07:16, inculpatul #####-##### avea în galeria foto a telefonului mobil, fotografii create cu camera telefonului, reprezentând un cartuș și mai multe cutii cu țigări marca ##### roșu netimbrate,

- în data de 20.03.2023, ora 12:00, inculpatul #####-##### avea în galeria foto a telefonului mobil fotografii create cu camera telefonului, reprezentând câte 2 pachete cu țigări marca ##### roșu netimbrate

- în data de 18.03.2023, ora 19:23:47(UTC+2) inculpatul #####-##### a primit un mesaj de la nr. 115 “Play wita w Rumunii. Rozmowy, SMS, MMSdo Polski i lokalne etc...”(Play vă urează bun venit în #####, etc.) Play fiind un important operator de telefonie mobilă în #####;

- în data de 19.03.2023, ora 17:13:23 si ora 17:13:43 (UTC+2) inculpatul #####
#####-##### a trimis 2 mesaje, prin intermediul aplicației WhatsApp, numitului Mietek,
nr. Apel ##### cu următorul conținut : “##### Timiorii 166
<https://maps.app.goo.gl/UtzcAgAtNTGDvgfs8> Budynek“ si “#####”- reprezentând
adresa hotelului Prezident din #####, din coroborarea probelor administrate
în cauză, astfel cum acestea au fost mai sus valorificate și coroborate, instanța reține aceeași
situație de fapt ca cea reținută în actul de sesizare al instanței, în sensul că la data de 21.03.2023,
în jurul orei 00:50, inculpatul #####-#####, cetățean polonez, a deținut și
transportat cu autoutilitara marca ##### Sprinter, de culoare alb, cu număr de înmatriculare
specific Poloniei RZ 835 AM, cantitatea totală de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu
(294.600 fire) fără marcaje fiscal, fără ca acestea să fi fost introduse în sistemul legal de accizare
aplicabil pe teritoriul României.

II.În drept.

în vedere starea de fapt avută în vedere, instanța reține că, în drept, fapta inculpatului
#####-#####, care la data de 21.03.2023, în jurul orei 00:50, a deținut și
transportat cu autoutilitara marca ##### Sprinter, de culoare alb, cu număr de înmatriculare
specific Poloniei RZ 835 AM, cantitatea totală de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu
(294.600 fire) fără marcaje fiscal, fără ca acestea să fi fost introduse în sistemul legal de accizare
aplicabil pe teritoriul României și fără a deține acte justificative pentru acestea, întrunește
elementele constitutive ale infracțiunii de deținerea de către orice persoană sau comercializarea pe
teritoriul României a produselor accizabile supuse marcării, cu excepția celor deținute în
antrepozitul fiscal, fără a fi marcate sau marcate necorespunzător ori cu marcaje false peste limita
a 10.000 țigarete, prev. și ped. de art. 452 alin. (1) lit. h) din Legea nr. 227/2015 privind Codul
fiscal și pedepsită de art. 452 alin. (2) lit. c) din Legea 227 din 2015 privind Codul Fiscal.

Subiectul activ al acestei infracțiuni este unul general, necircumstanțiat, putând fi orice
persoana fizica sau juridica în privința căreia sunt îndeplinite condițiile generale ale răspunderii
penale, indiferent daca are sau nu are calitatea de antrepozitar sau de comerciant.

Subiectul pasiv al infracțiunii este statul, în calitate de titular al valorilor sociale ocrotite,
reprezentat de Autoritatea Vamală #####.

Obiectul juridic îl constituie relațiile sociale care reglementează desfășurarea normală a
obligațiilor financiare și fiscale dintre contribuabili și stat cu privire la impozite și alte contribuții
legale determinate de operațiunile cu produse accizabile precum și respectarea de către cetățeni a
reglementărilor fiscale ce impun ca deținerea și comercializarea produselor accizabile supuse
marcării să se facă numai de antrepozitari fiscali autorizați, a căror activitate poate fi monitorizată
constant de organele fiscale în vederea evitării obținerii, în acest fel, a unor venituri ilicite.

Obiectul material constă în produse accizabile supuse marcării potrivit titlului VII din
Codul fiscal, fără a fi marcate sau marcate necorespunzător ori cu marcaje false, în cauză acesta
fiind reprezentat de cantitatea de țigări deținute de subiectul activ al infracțiunii care nu au fost
suspuse accizării.

Latura obiectivă.

Sub aspectul laturii obiective a infracțiunii prevăzute și pedepsite de art. 452 alin. (1) lit. h) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, instanța reține că elementul material al acesteia constă în acțiunea de deținere de către orice persoană, înafara antrepozitului fiscal, sau de comercializare pe teritoriul României a produselor accizabile supuse marcării, fără a fi marcate sau marcate necorespunzător ori cu marcaje false peste limita a 10.000 țigarete.

Art. 335 (1) din Legea ##### definește noțiunea de accize arătând că: „Accizele armonizate sunt venituri datorate la bugetul statului și care se colectează conform prevederilor prezentului capitol. (2) Accizele armonizate, denumite în continuare accize, sunt taxe speciale percepute direct sau indirect asupra consumului următoarelor produse (sublinierea noastră): [...] b) tutun prelucrat ##### la secțiunea a 5-a; [...]”

Potrivit art. 336 din același act normativ „[...] 3. antrepozitul fiscal este locul în care produsele accizabile sunt produse, transformate, deținute, primite sau expediate în regim suspensiv de accize de către un antrepozitar autorizat în cadrul activității sale, în condițiile prevăzute de prezentul capitol; [...] 21. regim suspensiv de accize înseamnă un regim fiscal aplicat producerii, transformării, deținerii sau deplasării de produse accizabile care nu fac obiectul unei proceduri ori al unui regim vamal suspensiv, accizele fiind suspendate [...]” iar potrivit art. 339 alin. (1) „Accizele devin exigibile în momentul eliberării pentru consum și în statul membru în care se face eliberarea pentru consum.”

În fine, în cuprinsul art. 340 se prevede că „(1) În înțelesul prezentului capitol, eliberarea pentru consum reprezintă: [...] b) deținerea de produse accizabile în afara unui regim suspensiv de accize pentru care accizele nu au fost percepute în conformitate cu dispozițiile prezentului capitol; [...] (2) Eliberare pentru consum se consideră și deținerea în scopuri comerciale de către o persoană a produselor accizabile care au fost eliberate în consum în alt stat membru și pentru care accizele nu au fost percepute în #####.”

Din coroborarea acestor dispoziții legale, rezultă că în situația în care o persoană deține produse accizabile, fără a fi introduse în regimul vamal suspensiv și fără ca pentru acestea să fi achitat anterior accizele, se consideră că respectivele produse accizabile au fost eliberate pentru consum, iar persoana care le deține, indiferent cu ce titlu, datorează plata accizelor.

Astfel, elementul material al laturii obiective s-a realizat în cauză prin faptul că inculpatul #####-##### la data de 21.03.2023, în jurul orei 00:50, a deținut și transportat cu autoutilitara marca ##### Sprinter, de culoare alb, cu număr de înmatriculare specific Poloniei RZ 835 AM, cantitatea totală de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu (294.600 fire), fără a deține acte justificative pentru acestea, fără ca acestea să fi fost introduse în sistemul legal de accizare aplicabil pe teritoriul României și deci care nu au fost marcate corespunzător, în condițiile Codului fiscal.

Prin simpla lezare a obiectului juridic a infracțiunii deci a valorilor protejate se produce urmarea imediată a infracțiunii -starea de pericol- fără a fi necesară producerea vreunui prejudiciu, așa cum rezultă de altfel din incriminarea pe care legiuitorul a reglementat-o în cazul acestei infracțiuni.

Astfel, inculpatul a creat această stare de pericol pentru valorile sociale ocrotite de lege referitoare la respectarea reglementărilor fiscale ce impun ca deținerea și comercializarea produselor accizabile supuse marcării.

Legătura de cauzalitate dintre elementul material și urmarea imediată rezultă din însăși săvârșirea faptei, aceasta fiind o infracțiune de pericol, pentru a cărei existență nu este necesară producerea unui rezultat concret, privit în materialitatea sa, fiind suficientă crearea unei stări de pericol pentru regimul fiscal al produselor accizabile.

Latura subiectivă.

Sub aspectul laturii subiective, specific acestui tip de infracțiuni, este intenția directă sau intenția indirectă, care caracterizează starea psihică a celui care săvârșește fapta. Din acest punct de vedere, instanța reține că inculpatul a acționat cu vinovăție în modalitatea intenției indirecte, conform dispozițiilor art. 16 alin. (3) lit. b) Cod penal, prevăzând rezultatul faptei sale, pe care, deși nu l-a urmărit a accepta posibilitatea producerii lui, fapt care reiese din coroborarea probelor administrate în faza de urmărire penală.

Astfel, fapta reținută în sarcina inculpatului #####-#####-#####, întrunește elementele de tipicitate obiectivă și subiectivă ale infracțiunii de deținerea de către orice persoană sau comercializarea pe teritoriul României a produselor accizabile supuse marcării, cu excepția celor deținute în antrepozitul fiscal, fără a fi marcate sau marcate necorespunzător ori cu marcaje false peste limita a 10.000 țigarete, faptă prevăzută de art. 452 alin. (1) lit. h) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal.

Prin urmare, constatând dincolo de orice bănuială rezonabilă că fapta cercetată în prezenta cauză există, constituie infracțiune și a fost comisă de către inculpatul #####-#####-##### cu vinovăția prevăzută de legea penală, iar în privința acesteia nu a intervenit vreunul dintre cazurile care să împiedice exercitarea acțiunii penale, instanța va reține în sarcina acesteia săvârșirea infracțiunii de deținerea de către orice persoană sau comercializarea pe teritoriul României a produselor accizabile supuse marcării, cu excepția celor deținute în antrepozitul fiscal, fără a fi marcate sau marcate necorespunzător ori cu marcaje false peste limita a 10.000 țigarete, faptă prevăzută de art. 452 alin. (1) lit. h) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal și pedepsită de art. 452 alin. (2) lit. c) Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal.

III. Individualizarea pedepsei.

La individualizarea pedepsei ce urmează a fi aplicată inculpatului, instanța are în vedere criteriile generale de individualizare prevăzute de art. 74 Cod penal respectiv:

- cu privire la împrejurările și modul de comitere a infracțiunii precum și mijloacele folosite, se reține că inculpatul a deținut și transportat cu un autoturism cantitatea totală de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu (294.600 fire), fără ca acestea să fie marcate și fără a deține acte justificative pentru acestea, fără ca acestea să fi fost introduse în sistemul legal de accizare aplicabil pe teritoriul României.

- referitor la motivul comiterii faptei, astfel cum reiese din declarațiile inculpatului, acesta a fost determinat de intenția de a dobândi venituri prin implicarea în activitatea cu aceste bunuri accizabile.

- starea de pericol concret creată pentru valoarea ocrotită este determinată de felul în care inculpatul a înțeles să se raporteze la a deține într-o cantitate atât de mare a unor astfel de bunuri supuse regimului fiscal, prin lipsa totală de respect față de dispozițiile legale care reglementează

condițiile în care pot fi deținute astfel de produse, susținerile acestuia potrivit cărora ar fi avut doar rol de transportator nefiind dovedite în cauză.

- natura și gravitatea rezultatului produs ori a altor consecințe ale infracțiunii. Din acest punct de vedere se reține că rezultatul produs prin săvârșirea infracțiunii este unul destul de grav, având în vedere prejudiciul însemnat creat la bugetul de stat prin neplata taxelor aferente cantității de țigarete deținute, care a fost calculat de Administrația Județeană a Finanțelor Publice Satu #####, la suma de 168.130,00 lei.

- natura și frecvența infracțiunilor care constituie antecedente penale. Sub acest aspect, instanța reține că, astfel cum reiese din copia fișei de cazier judiciar, inculpatul nu are antecedente penale pe teritoriul României;

- conduita în cursul procesului penal. Sub acest aspect, se reține că inculpatul s-a prezentat în fața organelor de urmărire penală pentru a fi audiat, ocazii cu care a recunoscut comiterea faptei, însă în faza de judecată acesta nu s-a prezentat.

În aceste condiții, raportat la ansamblul criteriilor de individualizare a pedepsei și față de gradul de pericol al faptei săvârșite, instanța va stabili în sarcina inculpatului #####-##### pedeapsa închisorii în cuantum de 2 ani pentru săvârșirea infracțiunii de deținerea de către orice persoană sau comercializarea pe teritoriul României a produselor accizabile supuse marcării, cu excepția celor deținute în antrepozitul fiscal, fără a fi marcate sau marcate necorespunzător ori cu marcaje false peste limita a 10.000 țigarete, faptă prevăzută de art. 452 alin. (1) lit. h) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal și pedepsită de art. 452 alin. (2) lit. c) Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, considerând-o necesară și suficientă din perspectiva funcției pedepsei penale ca mijloc de reeducare, și ținând cont și de scopul pedepsei constând în prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni.

IV. Individualizarea judiciară a executării pedepsei.

Cu privire la individualizarea judiciară a executării pedepsei, instanța reține mai întâi că, raportat la limitele de pedeapsă al infracțiunii reținute în sarcina inculpatului, închisoare de la 2 ani la 7 ani, prin prisma dispozițiilor art. 83 alin. (2) Cod penal, instituția amânării aplicării pedepsei nu este aplicabilă în cauză.

Referitor la instituția suspendării executării pedepsei sub supraveghere, se reține că una dintre condițiile obligatorii impuse de art. 91 alin. (1) Cod penal pentru ca această instituție să poată fi aplicată, este cea prevăzută de lit. c), respectiv ca infractorul să-și fi manifestat acordul de a presta o muncă neremunerată în folosul comunității. Astfel fiind, raportat la faptul că inculpatul nu s-a prezentat la cercetarea cauzei în faza de judecată iar cu ocazia audierilor din faza de urmărire penală nu și-a exprimat un acord de a presta muncă neremunerată în folosul comunității, instanța constată că singura modalitate legală de executare a pedepsei închisorii stabilite în sarcina inculpatului, rămâne cea cu executare în regim de detenție, conform art. 60 Cod penal.

V. #####, obligații, atenționări.

Instanța constată că, Prin ordonanța organelor de cercetare penală ale poliției judiciare din cadrul Serviciului Teritorial al Poliției de ##### Satu ##### – Biroul de Prevenirea și

Combaterea Migrației Ilegale și a Infracționalității Transfrontaliere din data de 21.03.2023 (f. 58 d.u.p.), s-a dispus reținerea numitului #####-##### pe o perioadă de 24 de ore începând cu data de 21.03.2023 ora 13:40 până în data de 22.03.2023 ora 01:00.

Așa fiind, instanța reține că, potrivit art. 72 alin. (1) Cod penal, perioada în care o persoană a fost supusă unei măsuri preventive privative de libertate se scade din durata pedepsei închisorii pronunțate.

Astfel, în baza art. 72 Cod penal, va computa din pedeapsa aplicată inculpatului #####-#####, durata reținerii de 24 de ore, începând cu data de 21.03.2023 ora 13:40 până în data de 22.03.2023 ora 01:00.

În continuare, instanța constată că, prin ordonanța procurorului din data de 15.09.2023 (f. 119-120 d.u.p.) s-a dispus instituirea măsurii asiguratorie a sechestrului asupra cantității totale de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu fără marcate fiscale.

Măsura sechestrului asigurator a fost menținută ulterior pe toată durata etapei camerei preliminare precum și în etapa judecătii, până la pronunțarea prezentei, prin încheierile cu nr. 72/11.04.2024 și nr. 30/29.05.2025.

Prin ordonanța organelor de cercetare penală ale poliției judiciare din cadrul Serviciului Teritorial al Poliției de ##### Satu ##### – Biroul de Prevenirea și Combaterea Migrației Ilegale și a Infracționalității Transfrontaliere din data de 21.03.2023 s-a dispus ridicarea de la numitul #####-##### a mai multor bunuri, printre care:

- cantitatea totală de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu fără marcate fiscale,
- un telefon mobil marca XIAOMI model REDMI 9, ##### #: #####/01 și IMEI2:#####/01 și cartela cu seria #####79931 nr. apel 0048.576.249.631 (proprietatea numitului #####), pe bază de dovadă și ulterior introduse în Camera de Corpuri Delicte a S.T.P.F. Satu #####, conform dovezii cu nr. pfsm_2023_0016 (f. 69 d.u.p.) respectiv cu nr. pfsm_2023_0051 (f. 70 d.u.p.).

Astfel, constatând că întreaga cantitate de țigărete de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu fără marcate fiscale, depusă la camera de corpuri delictale din cadrul STPF Satu #####, conform dovezii seria și nr. pfsm_2023_0016 (f. 69 d.u.p.), constituie un bunuri a căror deținere este interzisă de legea penală înafara antrepozitului fiscal, în baza art. 404 alin. (4) lit. d) Cod procedură penală raportat la art. 112 alin. (1) lit. f) Cod penal, va dispune confiscarea întregii cantități de țigărete.

În continuare, având în vedere faptul că pentru întreaga cantitate țigărete se dispune măsura confiscării, pentru punerea în executare a măsurii confiscării speciale, instanța, în baza art. 250 ind. 2 rap. la art. 249 alin. (1), (2) și (4) Cod proc. pen. va constata legalitatea și temeinicia măsurii asiguratorii a sechestrului asupra cantității totale de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu fără marcate fiscale, luate prin ordonanța procurorului din data de 15.09.2023 emisă în dosarul de urmărire penală nr. ###/P/2023, pe care o va menține.

Referitor la telefonul mobil, reținând că prin restituirea acestui bun nu mai poate fi afectată justa soluționare a cauzei, în baza art. 404 alin. (4) lit. f) Cod procedură penală raportat la art. 397 alin. (3) coroborat cu art. 255 Cod procedură penală, instanța va dispune restituirea către inculpatul #####-##### a telefonului mobil marca XIAOMI model REDMI 9, ##### #: #####/01 și IMEI2:#####/01 și a cartelei cu seria #####79931 nr. apel 0048.576.249.631, aflat în Camera de Corpuri Delicte a S.T.P.F.

Satu ####, conform dovezii cu serie și nr. pfsm_2023_0051 (f. 70 d.u.p.), cu obligația în sarcina inculpatului de a păstra bunurile restituite până la soluționarea definitivă a procesului penal.

VI. Acțiunea civilă.

În fapt, în cursul urmăririi penale, la data de 11.09.2023, persoana vătămată Statul ##### prin Autoritatea Vamală #####, cu sediul în București, sector 6, ##### ##### ##-40 prin Direcția Regională Vamală ##### a depus constituire de parte civilă, solicitând obligarea inculpatului la plata prejudiciului în cuantum de 168.130,00 lei, reprezentând contravaloarea accizelor aferente cantității de țigarete care fac obiectul material al infracțiunii care face obiectul cauzei, precum și la dobânzi și penalități de întârziere în condițiile Codului de procedură fiscală (f. 109).

În drept, potrivit art. 19 alin. (1) C.proc.pen., „acțiunea civilă exercitată în procesul penal are ca obiect tragerea la răspunderea civilă delictuală a persoanelor responsabile potrivit legii civile pentru prejudiciul produs prin comiterea faptei care face obiectul acțiunii penale” iar conform art. 397 alin. (1) C.proc.pen., „instanța se pronunță prin aceeași hotărâre și asupra acțiunii civile”.

Raportat la dispozițiile art. 20 alin. (1) C.proc.pen., potrivit cărora „constituirea de parte civilă se face până la începerea cercetării judecătorești”, instanța constată că cerere de constituire de parte civilă a fost formulată atât în faza de urmărire penală, cât și în faza de judecată, înainte de începerea cercetării judecătorești, astfel încât în cauză cererea a fost formulată în termenul legal.

Cu privire la răspunderea civilă delictuală a inculpatului, instanța reține incidența art. 1349 alin. (1) și 2 C. civ., care prevede că „orice persoană are îndatorirea să respecte regulile de conduită pe care legea sau obiceiul locului le impune și să nu aducă atingere, prin acțiunile ori inacțiunile sale, drepturilor sau intereselor legitime ale altor persoane. Cel care, având discernământ, încalcă aceasta îndatorire răspunde de toate prejudiciile cauzate, fiind obligat să le repare integral [...]”. De asemenea, conform art. 1357 alin. (1) și 2 C.civ. „cel care cauzează altuia un prejudiciu printr-o faptă ilicită, săvârșită cu vinovăție, este obligat să îl repare. Autorul prejudiciului răspunde pentru cea mai ușoară culpă”, iar art. 1381 alin. (1) și 2 C. civ. dispune că „orice prejudiciu dă dreptul la reparație. Dreptul la reparație se naște din ziua cauzării prejudiciului, chiar dacă acest drept nu poate fi valorificat imediat.[...]”.

Coroborând dispozițiile legale anterior citate, reiese că pentru atragerea răspunderii civile delictuale este necesară îndeplinirea următoarelor condiții: săvârșirea unei fapte ilicite, producerea unui prejudiciu, material sau moral, existența unui raport de cauzalitate între fapta ilicită și prejudiciu și vinovăția, chiar sub forma celei mai ușoare culpe.

Referitor la plata accesoriilor, solicitate de partea civilă, instanța face trimitere la prevederile art. 1535 alin. (1) teza I C. civ. care prevăd că în cazul în care o sumă de bani nu este plătită la scadență, creditorul are dreptul la daune moratorii, de la scadență până în momentul plății, în cuantumul convenit de părți sau, în lipsă, în cel prevăzut de lege, fără a trebui să dovedească vreun prejudiciu.”

Totodată, debitul principal pretins fiind reprezentat de o creanță fiscală, instanța reține că, potrivit dispozițiilor art. 173 alin. (1) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală „Pentru neachitarea la termenul de scadență de către debitor a obligațiilor fiscale principale, se datorează după acest termen dobânzi și penalități de întârziere.”

În continuare, potrivit art. 174 alin. (1) din același act normativ „(1) Dobânzile se calculează pentru fiecare zi de întârziere, începând cu ziua imediat următoare termenului de scadență și până la data stingerii sumei datorate, inclusiv.” iar conform alin. (5) al aceluiași articol de lege „Nivelul dobânzii este de 0,02% pentru fiecare zi de întârziere.”

Referitor la penalități, se reține că potrivit art. 176 alin. (1) din același act normativ „Penalitățile de întârziere se calculează pentru fiecare zi de întârziere, începând cu ziua imediat următoare termenului de scadență și până la data stingerii sumei datorate, inclusiv. Dispozițiile art. 174 alin. (2) - (4) și art. 175 sunt aplicabile în mod corespunzător.” iar conform alin. (2) al aceluiași articol de lege „Nivelul penalității de întârziere este de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.”

În speță, ceea ce privește prima condiție pentru angajarea răspunderii delictuale pentru fapta proprie, instanța reține că fapta ilicită constă în acțiunea sau inacțiunea prin care, încălcându-se normele de drept obiectiv, sunt cauzate prejudicii dreptului subiectiv sau chiar interesului ce aparține unei persoane. În cauză, fapta ilicită imputată inculpatului se referă la încălcarea normelor legale care impun în mod peremptoriu deținerea și comercializarea produselor accizabile supuse marcării să se facă numai de antrepozitari fiscali autorizați respectiv obligația supunerii regimului fiscal de accizare, timbrare a acestui tip de produse.

Raportat la cea de-a doua condiție, instanța observă că vinovăția inculpatului constă în faptul că, astfel cum s-a dovedit în soluționarea acțiunii penale, cantitatea de țigarete a fost deținută și transportată de către inculpat cu încălcarea normelor legale care impuneau introducerea în sistemul legal de accizare aplicabil pe teritoriul României, în condițiile Codului fiscal iar legătura de cauzalitate între fapta ilicită și prejudiciu este dovedită de faptul că prejudiciul este consecința directă a faptei inculpatului de a deține cantitatea de țigarete fără a achita taxele legale aferente.

Cu privire la prejudiciu, instanța constată că acesta reprezintă rezultatul, efectul negativ suferit de o anumită persoană, fie sub aspect patrimonial, fie sub aspect moral, ca urmare a a faptei ilicite săvârșite de o altă persoană.

În ceea ce privește cuantumul prejudiciului, instanța constată că prin adresa nr. 2053 din data de 21.07.2023 (f. 110-113 d.u.p.), Autoritatea Vamală ##### prin Direcția Regională Vamală ####, a fost expus în mod detaliat de către partea civilă modul de calcul al prejudiciului reprezentând neachitarea accizelor aferente cantității de țigarete deținute înafara antrepozitului fiscal, cuantumul total fiind de 168.130,00 lei.

În ceea ce privește cuantumul prejudiciului pretins, instanța are în vedere și faptul că, acest cuantum i-a fost comunicat inculpatului (f. 116-118) iar acesta nu l-a contestat, nici în faza de urmărire penală și nici în faza de judecată.

Referitor la accesorii, instanța le va acorda potrivit dispozițiilor legale incidente.

În considerarea motivelor de fapt și de drept mai sus expuse, sub aspectul acțiunii civile, în temeiul art. 19, art. 25 alin. (1) și art. 397 Cod de procedură penală raportat la art. 1349, art. 1357 și urm., art. 1382, art. 1535 alin. (1) teza I Cod civil coroborat cu art. 173 alin. (1), art. 174 alin. (1) și alin. (5) și art. 176 alin. (1) alin. (2) din Legea nr. 207/2015, instanța va admite acțiunea civilă exercitată în procesul penal de către partea civilă Statul ##### prin Autoritatea Vamală #####, cu sediul în București, sector 6, #####-40 prin Direcția Regională Vamală ####, cu sediu în #####, str. #####, nr. 2, corp B, #####, și, pe cale de consecință, va obliga pe inculpatul #####-##### la plata către partea civilă a sumei de 168.130,00 lei, cu titlu de prejudiciu creat bugetului de stat și la plata

dobânzii de 0,02% pentru fiecare zi de întârziere și a penalităților de întârziere de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere, calculate pentru fiecare zi de întârziere, începând cu ziua imediat următoare săvârșirii faptei și până la data stingerii sumei datorate.

În continuare, având în vedere soluția dată asupra acțiunii penale, în vederea reparării pagubei produse prin infracțiune și pentru garantarea executării cheltuielilor judiciare, în temeiul art. 249 alin. (1) și (5) Cod pro. pen., instanța va institui măsura asiguratorie a sechestrului asupra tuturor bunurilor mobile și imobile ale inculpatului #####-##### până la concurența valorii de 170.130,00 lei (168.130,00 lei prejudiciu + 2.000,00 lei cheltuieli judiciare).

V.Cheltuieli de judecată.

Potrivit dispozițiilor art. 274 alin. (1) Cod procedură penală „În caz de renunțare la urmărirea penală, condamnare, amânare a aplicării pedepsei sau renunțare la aplicarea pedepsei, suspectul sau, după caz, inculpatul este obligat la plata cheltuielilor judiciare avansate de stat, cu excepția cheltuielilor privind avocații din oficiu și interpretii desemnați de organele judiciare, care rămân în sarcina statului.”

Astfel, raportat la soluția ce urmează a se da în cauză asupra acțiunii penale, dând eficiență dispozițiilor legale precitate, va obliga inculpatul la plata către stat a sumei de 2.000,00 lei cu titlu de cheltuieli judiciare avansate de stat, din care suma de 766,51 lei pentru faza de urmărire penală iar restul aferent fazei de cameră preliminară și fazei de judecată.

În continuare, având în vedere că în cauză, asistența juridică obligatorie a inculpatului, raportat la limitele de pedeapsă pentru infracțiunea care face obiectul cauzei, a fost asigurată prin avocat din oficiu, în baza art. 272 alin. (1) și 275 alin. (6) Cod procedură penală se va dispune virarea din contul Ministerului Justiției în contul Baroului Satu ##### a sumei de 942 lei, reprezentând onorariul avocatului din oficiu #####, conform delegației nr. 1506/23.11.2023 (f. 7).

PENTRU ACESTE MOTIVE,
ÎN NUMELE LEGII,
HOTĂRĂȘTE:

În baza art. 452 alin. (1) lit. h) și alin. (2) lit. c) din Legea nr. 227/2015 cu aplicarea art. 396 alin. (1) și alin. (2) Cod procedură penală, condamnă pe inculpatul #####-##### [cetățean polonez, fiul lui ##### și #####, născut la data de ##### în localitatea Szczebrzeszyn, #####, posesor al cărții de identitate ##### eliberată la 20.04.2017 de autoritățile din #####, cu valabilitatea până la data de 20.04.2027, număr personal #####, domiciliat în oraș Cracovia, ##### #/4, cod poștal 30-695, #####] pentru săvârșirea infracțiunii de deținerea de către orice persoană sau comercializarea pe teritoriul României a produselor accizabile supuse marcării, cu excepția celor deținute în antrepozitul fiscal, fără a fi marcate sau marcate necorespunzător ori cu marcaje false peste limita a 10.000 țigarete, faptă prevăzută de art. 452 alin. (1) lit. h) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, la pedeapsa de:

-2 ani închisoare, cu executare în regim de detenție, conform art. 60 Cod penal.

În baza art. 72 Cod penal, compută din pedeapsa aplicată inculpatului #####-#####
#####, durata reținerii de 24 de ore, începând cu data de 21.03.2023 ora 13:40 până în data de 22.03.2023 ora 01:00.

În baza art. 404 alin. (4) lit. d) Cod procedură penală raportat la art. 112 alin. (1) lit. f) Cod penal, confiscă întreaga cantitate de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu fără marcaje fiscale, depusă la camera de corpuri delictive din cadrul S.T.P.F. Satu ####, conform dovezii seria și nr. pfsm_2023_0016.

În baza art. 250 ind. 2 rap. la art. 249 alin. (1), (2) și (4) Cod proc. pen., constată legalitatea și temeinicia măsurii asigurătorii a sechestrului asupra cantității totale de 14.730 pachete țigări marca ##### roșu fără marcaje fiscale, luate prin ordonanța procurorului din data de 15.09.2023 emisă în dosarul de urmărire penală nr. ####/P/2023, pe care o menține.

În baza art. 404 alin. (4) lit. f) Cod procedură penală raportat la art. 397 alin. (3) coroborat cu art. 255 Cod procedură penală, dispune restituirea către inculpatul #####-##### a telefonului mobil mobil marca XIAOMI model REDMI 9, ##### #: #####/01 și IMEI2:#####/01 și a cartelei cu seria #####79931 nr. apel 0048.576.249.631, aflat în Camera de Corpuri Delictive a S.T.P.F. Satu ####, conform dovezii cu serie și nr. pfsm_2023_0051, cu obligația în sarcina inculpatului de a păstra bunurile restituite până la soluționarea definitivă a procesului penal.

În temeiul art. 19, art. 25 alin. (1) și art. 397 Cod de procedură penală raportat la art. 1349, art. 1357 și urm., art. 1382, art. 1535 alin. (1) teza I Cod civil coroborat cu art. 173 alin. (1), art. 174 alin. (1) și alin. (5) și art. 176 alin. (1) alin. (2) din Legea nr. 207/2015, admite acțiunea civilă exercitată în procesul penal de către partea civilă Statul ##### prin Autoritatea Vamală #####, cu sediul în București, sector 6, #####-40 prin Direcția Regională Vamală ####, cu sediul în #####, str. #####, nr. 2, corp B, #####, și, pe cale de consecință, obligă pe inculpatul #####-##### la plata către partea civilă a sumei de 168.130,00 lei, cu titlu de prejudiciu creat bugetului de stat și la plata dobânzii de 0,02% pentru fiecare zi de întârziere și a penalităților de întârziere de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere, calculate pentru fiecare zi de întârziere, începând cu ziua imediat următoare săvârșirii faptei și până la data stingerii sumei datorate.

În temeiul art. 249 alin. (1) și (5) Cod pro. pen., se instituie măsura asiguratorie a sechestrului asupra tuturor bunurilor mobile și imobile ale inculpatului #####-##### până la concurența valorii de 170.130,00 lei.

În baza art. 274 alin. (1) Cod procedură penală, obligă inculpatul la plata sumei de 2.000,00 lei cu titlu de cheltuieli judiciare avansate de stat.

În baza art. 272 alin. (1) și 275 alin. (6) Cod procedură penală, dispune virarea din contul Ministerului Justiției în contul Baroului Satu #### a sumei de 942 lei, reprezentând onorariul avocatului din oficiu #####, conform delegației nr. 1506/23.11.2023.

Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicarea hotărârii.

Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților și a procurorului, prin mijlocirea grefei instanței, azi 25.07.2025.

Președinte,

#####

Grefier,

#####-#####

Redactat judecător F.G.

Tehnoredactat grefier M.O.D.

S-au întocmit 2 exemplare originale/ 25.07.2025