

Curso de Especialização Temas de Direito Fiscal Penal

Ação de Formação Contínua Tipo C | Lisboa, 15, 22, e 29/06 e 06/07/2012 | Auditório do Centro de Estudos Judiciários | Largo do Limoeiro

Dia 15 de junho

9h30 Abertura

A CONSTITUIÇÃO PENAL – ESPECIAL INCIDÊNCIA EM MATÉRIA FISCAL

9h45 *Maria João Antunes*, Juíza do Tribunal Constitucional e Professora na Faculdade de Direito da Universidade de Coimbra

CONTRIBUINTE VERSUS ADMINISTRAÇÃO FISCAL E CRIMINALIDADE TRIBUTÁRIA

Autoliquidação do imposto/substituição tributária e a repercussão do imposto – a questão da (i)relevância jurídico-penal dos métodos indiretos

Imposto e matéria coletável – métodos indiretos e técnicas utilizadas na sua determinação

10h30 *Carlos Borges*, Chefe da Divisão de Acompanhamento de Devedores Estratégicos – Direção de Finanças de Lisboa

11h15 Pausa para café

11h30 (Continuação)

12h30 Debate

Moderador: *Francisco Mota Ribeiro*, Juiz de Direito, Docente do CEJ

13h00 Almoço

TIPOLOGIAS PENAIS

A fraude fiscal (qualificada) e os limiares quantitativos de punição: um olhar sobre uma jurisprudência dividida

14h30 *Susana Aires de Sousa*, Assistente da Faculdade de Direito da Universidade de Coimbra

15h15 Pausa para Café

Questões atinentes à liquidação da prestação e à sua notificação ao arguido

As formas Jurídico-penalmente relevantes e a natureza jurídica da notificação para pagamento da prestação tributária em dívida no crime de abuso de confiança fiscal

15h45 *Albano Pinto*, Procurador da República, Coordenador de Leiria

16h30 Debate

Moderadora: *Rosa Brandão Represas*, Juíza de Direito, Varas Criminais de Lisboa

17h00 Encerramento

Destinatários:

Juizes e Magistrados do Ministério Público dos Tribunais comuns e dos TAF.

Dia 22 de junho

9h30 Abertura

TIPOLOGIAS PENAIS (CONT.)

Os aspetos substantivos mais relevantes nos crimes aduaneiros, fiscais e contra a Segurança Social

9h45 *António Henriques Pires da Graça*, Juiz Conselheiro do STJ

Criminalidade fiscal e escolha e determinação da medida da pena

10h30 *Simas Santos*, Juiz Conselheiro Jubilado do STJ

11h15 Pausa para café

A INVESTIGAÇÃO NA CRIMINALIDADE TRIBUTÁRIA

Processo penal tributário e processo penal comum – questões fundamentais

11h45 *José Lobo Moutinho*, Professor da Faculdade de Direito da Universidade Católica Portuguesa, Advogado

12h30 Debate

Moderador: *António Cluny*, Procurador-Geral Adjunto no Tribunal de Contas

13h00 Almoço

Fraudes tributárias e evasão fiscal – planeamento fiscal e planeamento da investigação fiscal

14h30 *Antonieta Borges*, Procuradora da República do DCIAP

15h15 Pausa para café

15h45 *Luís Ramos*, Chefe de Divisão da Unidade de Grandes Contribuintes – Autoridade Tributária e Aduaneira

16h30 Debate

Moderadora: *Ana Cristina Wallis de Carvalho*, Juíza de Direito, Grande Instância Criminal – Comarca da Grande Lisboa Noroeste

17h00 Encerramento

**CENTRO
DE ESTUDOS
JUDICIÁRIOS**

Sede:

Largo do Limoeiro 1149-048 Lisboa

Tel : 218 845 600 fax: 218 845 615

cej@mail.cej.mj.pt www.cej.mj.pt

Curso de Especialização Temas de Direito Fiscal Penal

Dia 29 de junho

9h30 Abertura

INVESTIGAÇÃO NA CRIMINALIDADE TRIBUTÁRIA E A PROVA

Especificidades na recolha da prova e a sua valoração em julgamento

9h45 **António Gama**, Juiz Desembargador do Tribunal da Relação do Porto

10h15 **Carlos Adérito Teixeira**, Procurador da República na Comarca da Grande Lisboa Noroeste – Sintra

10h45 Pausa para café

11h00 **Luís Manuel António de Oliveira Araújo**, Técnico Economista Assessor – Autoridade Tributária e Aduaneira
Manuel Francisco Delgado, Coordenador do Núcleo de Informática Forense – Autoridade Tributária e Aduaneira

12h00 Debate

Moderador: **João Aibéo**, Procurador da República nas Varas Criminais de Lisboa

13h00 Almoço

Criminalidade tributária – offshores, branqueamento de capitais e o segredo bancário

14h30 **António João Latas**, Juiz Desembargador do Tribunal da Relação de Évora

15h15 Pausa para café

15h45 **Jorge Rosário Teixeira**, Procurador da República do DCIAP

16h30 Debate

Moderadora: **Helena Leitão**, Procuradora da República, Docente do CEJ

17h00 Encerramento

Dia 6 de julho

9h30 Abertura

INVESTIGAÇÃO NA CRIMINALIDADE TRIBUTÁRIA E A PROVA (CONT.)

A Criminalidade tributária organizada – recolha e conservação da prova; apresentação e discussão de casos

9h45 **Armando Magalhães Pereira**, Centro de Formação da GNR

10h30 **António Trogano**, Inspetor-chefe da PJ na ULIC de Vila Real

11h15 Pausa para café

11h45 Debate

Moderador/dinamizador: **José Luís Trindade**, Procurador da República do DIAP de Coimbra

13h00 Almoço

A RESPONSABILIDADE PENAL TRIBUTÁRIA DAS SOCIEDADES E DOS SEUS ADMINISTRADORES E REPRESENTANTES – A EMPRESA FALIDA

14h30 **Germano Marques da Silva**, Professor Catedrático da Faculdade de Direito da Universidade Católica Portuguesa, Advogado

15h15 Pausa para café

CONCURSO EFETIVO E CRIME CONTINUADO – A QUESTÃO DO CASO JULGADO E O CONHECIMENTO SUPERVENIENTE DO CRIME CONTINUADO

15h45 **João da Costa Andrade**, Advogado

16h30 Debate

Moderador: **Euclides Dâmaso**, Procurador-Geral Distrital de Coimbra

17h00 Encerramento

**C E N T R O
DE ESTUDOS
JUDICIÁRIOS**

Sede:

Largo do Limoeiro 1149-048 Lisboa

Tel :218 845 600 fax: 218 845 615

cej@mail.cej.mj.pt www.cej.mj.pt