CENTRO DE ESTUDOS JUDICIÁRIOS

10 de Maio de 2013

Temas de Direito Penal e Processual Penal

Título da Comunicação (prov):

Responsabilidade Penal de Entes Coletivos - A responsabilidade subsidiária (arts. 8.º, n.º 1 do RGIT e 11.º, n.º 9 do CPen) e solidária (art. 8.º, n.º 7 do RGIT) pelo pagamento de multas (e de coimas) aplicadas a entes coletivos

Sumário

- 1- Fundamento dogmático e político-criminal da punibilidade de entes coletivos
- 2- Os diversos critérios de imputação
- 3- A responsabilidade por atuação em nome de outrem
- 4- O problema da responsabilidade subsidiária (arts. 8.º, n.º 1 do RGIT e 11.º, n.º 9 do CPen) e solidária (art. 8.º, n.º 7 do RGIT) pelo pagamento de multas (e de coimas)
- 5- Modos processuais de efetivação da responsabilidade solidária prevista no art. 8.º, n.º 7 do RGIT (e subsidiária prevista no art. 11.º, n.º 9 do CPen)

Bibliografia Essencial

ALBERGARIA, PEDRO SOARES DE, «A posição de garante dos dirigentes no âmbito da criminalidade de empresa», *RPCC*, Ano 9 - Fasc. 4.º, Outubro - Dezembro de 1999, pp. 605-626.

ALBUQUERQUE, PAULO PINTO DE, «A Responsabilidade Criminal das Pessoas Colectivas ou Equiparadas», *Revista da Ordem dos Advogados*, Ano 66.º - Setembro 2006, Lisboa, pp. 627-651.

BANDEIRA, GONÇALO N. C. SOPAS DE MELO, “*Responsabilidade*” *Penal Económica e Fiscal dos Entes Colectivos – À Volta das Sociedades Comerciais e Sociedades Cívis sob a Forma Comercial*, Almedina, Coimbra, 2004.

BRANDÃO, NUNO, «O Regime Sancionatório das Pessoas Colectivas na Revisão do Código Penal», *Revista do CEJ*, 1.º Semestre 2008, Número 8 (especial), pp. 41-54.

BRAVO, JORGE dos REIS, *Direito Penal de Entes Colectivos – Ensaio sobre a Punibilidade de Pessoas Colectivas e Entidades Equiparadas*, Coimbra Editora, Coimbra, 2008.

- COSTA, JOSÉ DE FARIA, «A responsabilidade jurídico-penal da empresa e dos seus órgãos (ou uma reflexão sobre a alteridade nas pessoas colectivas, à luz do direito penal)», *RPCC*, Ano 2 - Fasc. 4.º, Outubro - Dezembro de 1992, pp. 537-559 (*ed. ut.: Direito Penal Económico e Europeu: Textos Doutrinários*. Vol. I, Problemas Gerais, IDPEE - Coimbra Editora, Coimbra, 1998, pp. 501-517).
- GODINHO, INÊS FERNANDES, *Responsabilidade Solidária de Pessoas Colectivas em Direito Penal Económico*, Coimbra Editora, Coimbra, 2007.
- MATOS, PEDRO VIDAL, «A Reversão do Processo de Execução Fiscal», *Revista da Ordem dos Advogados*, Ano 68.º, Set.-Dez., 2008, pp. 961-989.
- MEIRELES, MÁRIO PEDRO, «A responsabilidade penal das pessoas colectivas ou entidades equiparadas na recente alteração ao Código Penal ditada pela Lei 59/2007, de 4 de Setembro: algumas notas», *Julgar (Revista da ASJP)*, N.º 5, Maio-Agosto 2008, pp. 121-140.
- SÁNCHEZ, JESUS-MARIA SILVA, «Responsabilidad penal de las empresas y de sus órganos en Derecho Español», in *Fundamentos de un sistema europeo del derecho penal* (Silva Sánchez-Shünemann-Figueiredo Dias, coords.), Barcelona, 1995.
- SILVA, ISABEL MARQUES DA, *Responsabilidade fiscal penal cumulativa das sociedades e dos seus administradores e representantes*, Universidade Católica Editora, Lisboa, 2000.
- SILVA, GERMANO MARQUES DA, *Responsabilidade Penal das Sociedades e dos seus Administradores e Representantes*, Verbo Ed., Lisboa, 2008.
- SOUSA, JORGE LOPES DE – SANTOS, MANUEL SIMAS, *Regime Geral de Infrações Tributárias Anotado*, 3.ª ed., Áreas Ed., Lisboa, 2008.
- VIANA, JOÃO DE MATOS, «A (in)constitucionalidade da Responsabilidade Subsidiária dos Administradores e Gerentes pelas coimas aplicadas à Sociedade – Comentário ao Acórdão do STA de 4 de Fevereiro (Processo N.º 0829/08) e ao Acórdão do Tribunal Constitucional N.º 129/2009, de 12 de Março», *Revista de Finanças Públicas e Direito Fiscal*, Ano 1.º - N.º 2, Almedina, Coimbra, 2009-07, pp. 200-210.