



Em parceria com:



CATÁLOGO

Exposição Bibliográfica

Fraude e evasão fiscais



Direção de Serviços de Cooperação, Comunicação e Documentação

Divisão de Biblioteca, Arquivo e Edições

Rua da Alfândega nº 5

1100-016 Lisboa

Tel. 21 884 66 69 / Fax: 21 884 66 86

E-mail: dbae@ina.pt URL: www.ina.pt

outubro / dezembro 2013

FICHA TÉCNICA

Autor: Ína. Direção de Serviços de Cooperação, Comunicação e Documentação.
Divisão de Biblioteca, Arquivo e Edições

Editor: Ína

Local de edição: Lisboa

Data: outubro 2013

Tiragem: 100 exemplares

FICHA TÉCNICA DA EXPOSIÇÃO

Conceção, execução e montagem

Ína. Direção de Serviços de Cooperação, Comunicação e Documentação.

Divisão de Biblioteca, Arquivo e Edições

Nota Prévía

“A Comissão elevou a luta contra a fraude na UE a um novo nível. As propostas que apresentámos no último ano, nomeadamente a proposta relativa a uma Procuradoria Europeia, podem constituir um rude golpe para os autores de fraudes na Europa [...]. Apelo aos Estados-Membros para que reforcem a sua ação a nível nacional e apoiem as novas medidas a nível da UE. Cada cêntimo que recuperamos da fraude é dinheiro que pode ser utilizado para o bem público.”

*Algirdas Semeta, Comissário responsável pela Fiscalidade
e União Aduaneira, Auditoria e Luta contra a Fraude, 2013*

Em 2012 a Comissão Europeia adotou uma nova estratégia antifraude e várias iniciativas legislativas tiveram lugar para intensificar a luta contra a fraude. Em julho de 2013 foi apresentado um relatório sobre as medidas tomadas em 2012 pelos Estados-Membros para proteger e defender o orçamento da UE e os resultados alcançados em alguns domínios, com várias recomendações aos Estados-Membros para melhorar a prevenção e a deteção da fraude.

Sendo a luta contra a fraude uma preocupação bem presente no seio dos Estados-Membros da União Europeia, foi este o tema escolhido para mais uma exposição bibliográfica que reúne 97 títulos de espécies bibliográficas, selecionadas, do acervo de três Bibliotecas do Ministério das Finanças - Biblioteca do INA, Biblioteca Central da Secretaria-Geral e Biblioteca do Centro de Estudos Fiscais e Aduaneiros (AT).

Os documentos expostos e referenciados neste catálogo estão identificados relativamente ao fundo documental a que pertencem e encontram-se disponíveis nas respetivas bibliotecas para consulta ou empréstimo. Esta mostra não esgota os acervos bibliográficos na matéria, destacando-se a Biblioteca do Centro de Estudos Fiscais e Aduaneiros pela riqueza do seu fundo documental e especial contributo para esta exposição.

A Biblioteca do INA agradece a colaboração prestada pelos colegas das duas Bibliotecas cooperantes na seleção dos títulos expostos.

Visite-nos!

Lisboa, 15 de outubro de 2013.

Divisão de Biblioteca, Arquivo e Edições

Legenda:

- Biblioteca do INA
- ❖ Biblioteca do Centro de Estudos Fiscais e Aduaneiros (AT)
- Biblioteca Central da Secretaria-Geral

Fraude e evasão fiscais



1. ABREU, Jorge Manuel Coutinho de ; e outros – **Corporate governance em Portugal ; O Código da Insolvência e da Recuperação de Empresas revisitado ; Prestação de contas e o regime especial de invalidade das deliberações previstas no art.º 69º do CSC ; A fraude fiscal como crime de aptidão. Facturas falsas e concurso de infracções.** Coimbra : Almedina, 2010. 256 p. ISBN 978-972-40-4182-7.
❖ Cota: 16008 D.3.7
2. ALMUDÍ CID, José Manuel - **El régimen jurídico de transparencia fiscal internacional.** Madrid : Ministerio de Economía y Hacienda; Instituto de Estudios Fiscales, 2005. 414 p. ISBN 84-8008-192-9.
❖ Cota: 14801/A D.2.4
14801/B D.2.4
3. ALONSO GONZÁLEZ, Luis Manuel - **Fraude y delito fiscal en el IVA : fraude carrusel, truchas y otras tramas.** Madrid : Marcial Pons, 2008. 461 p. ISBN 978-84-9768-582-5.
❖ Cota: 15695/A D.2.4/IVA
15695/B D.2.4/IVA
4. ANEIROS PEREIRA, Jaime - **Las sanciones tributarias.** Madrid : Marcial Pons, Ediciones Jurídicas y Sociales, S.A., 2005. 315 p. ISBN 84-9768-275-0.
❖ Cota: 14799 D.2.4
5. AUSTRÁLIA. Crime and Misconduct Commission - **Fraud and corruption control [Documento eletrónico] : guidelines for best practice.** Ficheiro eletrónico textual (1,2 MB). Brisbane : CMC, 2005. XIII, 100 p : il., quadros e figuras. Referências bibliográficas p. 93-96. ISBN 1 876986 31 X.
■ Cota: E1400 INA

Fraude e evasão fiscais



6. BLASCO DELGADO, Carolina - **La prescripción de las infracciones y sanciones tributarias**. Navarra : Editorial Aranzadi : Thomson, 2003. 246, [9] p. ISBN 84-9767-066-3.
❖ Cota: 14099 D.2.4
7. CHARTERED INSTITUTE OF MANAGEMENT ACCOUNTANTS - **Fraud risk management [Documento eletrónico] : a guide to good practice**. Ficheiro eletrónico textual (1,2 MB). London : CIMA, 2009. 80 p. : il. ISBN 978-1-85971-611-3.
■ Cota: E1398 INA
8. **Combating improper payments, fraud, waste and abuse [Documento eletrónico] : best practices for government agencies**. Ficheiro eletrónico textual (534 KB). USA :SAS. 14 p.
■ Cota: E1094 INA
9. CONFERENCE REPORT, 58, Toronto, 2006. – **Report of proceedings of the fifty-eighth Tax Conference**. Toronto : CTF – Canadian Tax Foundation; ACEF - L' Association Canadienne d'Études Fiscales, 2007. XXXI, pag. vár. . ISBN 978-088808-214-5.
❖ Cota: 15217 PN/CON
10. CORRUPTION POLITIQUE ET ADMINISTRATIVE, Ankara, 1997 - **La corruption politique et administrative**. Bruxelles : Institut International des Sciences Administratives, 1999. 275 p. ; 24 cm. ISBN 92-9056-101-7.
■ Cota: 13594 INA
11. CULLIS, John ; JONES, Philip - **Public finance and public choice : analytical perspectives**. 3rd ed. Oxford : Oxford University Press, 2009. XXVII, 531 p. : il. ; 24 cm. ISBN 978-0-19-923478-3.
■ Cota: 23014 INA

Fraude e evasão fiscais



12. DELOITTE - **IVA : 21%, 21 anos, 21 temas**. Estoril : Princípa, 2008. 173 p. ISBN 978-989-8131-07-2.
 - ❖ Cota: 15153/A D.2.4/IVA
15153/B D.2.4/IVA

13. DELOITTE - **Observatório da competitividade fiscal 2012 [Documento eletrónico] : tax highlights**. Ficheiro eletrónico textual (4,89 MB). Lisboa : Deloitte & Associados, 2012. 39 p.
 - Cota: E1409 INA

14. DIAZ-BERRIO, José Luis Escario - **The fight against tax havens and tax evasion [Documento eletrónico] : progress since the London G20 summit and the challenges ahead**. Ficheiro electrónico textual (563 KB). [S.l.] : Fundación Alternativas ; José Luís Escario Diaz-Berrio, 2011. 75 p. (Documento de Trabajo ; 59). Referências bibliográficas p. 73-75. ISBN: 978-84-92957-61-3.
 - Cota: E1396 INA

15. EICKE, Rolf - **Tax planning with holding companies - repatriation of US profits from Europe : Concepts, strategies, structures**. Alphen aan den Rijn : Wolters Kluwer, 2009. 496 p. ISBN 978-90-411-27945.
 - ❖ Cota: 15758 D.2.4

16. **Estudos de direito fiscal : Teses seleccionadas do I curso de pós-graduação em direito fiscal**. Coord. Glória Teixeira. Coimbra : Almedina ; Porto : Faculdade de Direito da Universidade do Porto : CIJE - Centro de Investigação Jurídico-Económica, 2006. 403 p. ISBN 972-40-2868-2.
 - ❖ Cota: 15910 D.2.4

Fraude e evasão fiscais



17. EUROPEAN ASSOCIATION OF TAX LAW PROFESSORS Congress, Santiago de Compostela, Junho, 2009. - **Mutual assistance and information exchange**. Ed. Roman Seer, Isabel Gabert. Santiago de Compostela : EATLP, 2010. 600 p. ISBN 978-90-816475-2-6.
❖ Cota: 16210 D.2.4
18. FAVAREL-GARRIGUES, Gilles ; GODEFROY, Thierry ; LASCOUMES, Pierre - **Les sentinelles de l'argent sale : Les banques aux prises avec l'antiblanchiment**. Paris : La Découverte, 2009. 311 p. ISBN 978-2-7071-5421-7.
❖ Cota: 15594 D.3.7.7
19. **Finding the money : public accountability and service efficiency through fiscal transparency**. 1st ed. Budapest : Local Government and Public Service Reform Institute, Open Society Institute, 2008. XV, 236 p. : il., quadros e figuras ; 24 cm. ISBN 978-963-971909-5.
■ Cota: 22699 INA
20. FIRMINO, Sandra Isabel Rasteiro - **Participação dos cidadãos e submissão fiscal : Contributo para o estudo das causas da fuga aos impostos**. Lisboa: ISCAL, 2007. 349 p. Dissertação de mestrado. Documento provisório.
❖ Cota: 15507/A D.2.4
15507/B D.2.4
21. **A fiscalidade como instrumento de recuperação económica**. Coord. Sónia Monteiro; Suzana Costa; Liliana, Pereira. Porto : Vida Económica, 2011. 494 p. ISBN 978-972-788-401-8.
❖ Cota: 16063 D.2.4

Fraude e evasão fiscais



22. FREDIE MAC - **Fraud prevention best practices [Documento eletrónico]**. Ficheiro eletrónico textual (276 KB). [S.l.]: Freddie Mac, 2012. 39 p.
■ Cota: E1410 INA
23. **Fundamentals of international tax planning**. Ed. lit. Raffaele Russo. Amsterdam: IBFD, 2007. XIV, 252 p. ISBN 978-90-8722-016-7.
❖ Cota: 15192 D.2.4
24. FURLAN, Anderson - **Elisão fiscal : Reflexões sobre a evolução jurídico-doutrinária e situação actual**. Coimbra : Almedina, 2007. 120 p. ISBN 978-972-40-3304-4.
❖ Cota: 15172 D.2.4
25. **Global corruption barometer 2013 [Documento eletrónico]**. Ficheiro eletrónico textual (4,4 MB). Berlin : Transparency International, 2013. 43 p. : il. , quadros e figuras. ISBN: 978-3-943497-36-6.
■ Cota: E1404 INA
26. GODOI, Marciano S. - **Fraude a la ley y conflicto en la aplicación de las leyes tributarias**. Madrid : Instituto de Estudios Fiscales, 2005. 292 p. ISBN 84-8008-184-8.
❖ Cota: 15204 D.2.4
27. GOMES, Noel - **Segredo bancário e direito fiscal**. Coimbra : Almedina, 2006. 386 p. - Dissertação de Mestrado em Ciências Jurídico-Políticas na Faculdade de Direito da Universidade de Coimbra. ISBN 972-40-2967-0.
❖ Cota: 15026 D.2.4

Fraude e evasão fiscais



28. GOMES, Nuno Sá - **Evasão fiscal, infração fiscal e processo penal fiscal**. Lisboa: Centro de Estudos Fiscais da DGCI, 1997. 356 p. ; 21 cm. (Cadernos de Ciência e Técnica Fiscal; 177). Licções proferidas ao 5º ano de licenciatura em Direito da Universidade Internacional no ano lectivo de 1996/1997. ISBN 972-653-150-0.
➤ Cota: BC - COL/CCFT/00177BC
COL/CCFT/00177/A
29. GONÇALVES, Rui Miguel Marques - **Fraude fiscal e branqueamento de capitais**. Porto : Almeida & Leitão, Lda., 2008. 74 p. ISBN 978-972-749-157-5.
❖ Cota: 15178 D.2.5.1
30. GRUPO DE TRABALHO CONJUNTO PJ - DGCI - IGF - **Contra a corrupção : integridade e transparência**. 1ª ed. Lisboa : [S.n.], 2007. 26 p. : il ; 30 cm. Catálogo de exposição.
■ Cota: 21291 INA
31. JANELA, José Carreto - **Bilhetes fiscais**. 1ª ed. Lisboa : Sado2000 - Comunicação e Audiovisual, 2007. 101 p. ; 21 cm. Oferta do autor.
■ Cota: 21833 INA
32. JORNADAS FISCAIS EM HOMENAGEM AO PROFESSOR JOSÉ GUILHERME XAVIER DE BASTO, , Lisboa, 2008. ; INSTITUTO DE DIREITO ECONÓMICO, FINANCEIRO E FISCAL - **Vinte anos de Imposto sobre o Valor Acrescentado em Portugal : jornadas fiscais em homenagem ao Professor José Guilherme Xavier de Basto**. Coimbra : Almedina, 2008. 214 p. ISBN 978-972-40-3394-5.
❖ Cota: 15468 D.2.4/IVA
33. LACERDA, Hugo - **O crime de fraude fiscal : estudo e reflexão**. Porto : Almeida & Leitão, Lda., 2009. 87 p. ISBN 978-972-749-196-4.
❖ Cota: 15941 D.2.4

Fraude e evasão fiscais



34. LAPORTE, Claude - **La titrisation d'actifs en Suisse : Asset-backed securitisation**. Zurich : Schulthess, 2005. VIII, 370 p. ISBN 3-7255-4925-7.
❖ Cota: 14560 D.3.7.6
35. LAMBERT, Pierre - **Secret professionnel**. Bruxelas : Bruylant, 2005. 369 p. ISBN 2-8027-2043-0.
❖ Cota: 14464 D.2.5
36. MACHADO, Jónatas E. M. ; COSTA, Paulo Nogueira da - **Curso de direito tributário**. 2.ª ed. Coimbra : Coimbra Editora, 2012. 545 p. ISBN 978-972-32-2093-3.
❖ Cota: 16282 D.2.4
37. MARQUES, Paulo - **Elogio do imposto : a relação do Estado com os contribuintes**. Coimbra : Coimbra Editora, 2011. 456 p. ISBN 978-972-32-1862-6.
❖ Cota: 16044 D.2.4
38. MARQUES, Paulo - **Infracções tributárias** . Lisboa: DGI, 2007. 1 v. ; 24 cm. 1º Vol. : Investigação Criminal. - 202 p. ; 2º Vol. : Contra-ordenação. - 153 p. ISBN 978-972-98736-9-0.
➤ Cota: MO/05/02020/1BC
39. MARTINS, Alexandra Coelho - **A admissibilidade de uma cláusula geral anti-abuso em sede de IVA**. Coimbra : Almedina, 2007. 167 p. ISBN 978-972-40-3023-4.
❖ Cota: 15042/A D.2.4/IVA
15042/B D.2.4/IVA

Fraude e evasão fiscais



40. MARTINS, António Carvalho - **Simulação na lei geral tributária e pressuposto do tributo : em contexto de fraude, evasão e planeamento fiscal.** Coimbra : Coimbra Editora, 2006. 100 p. ISBN 978-972-32-1456-7.
❖ Cota: 15019 D.2.4
41. MARTÍNEZ SELVA, José María - **Los paraísos fiscales. : uso de las jurisdicciones de baja tributación.** Madrid : Ediciones Jurídicas Dijusa, 2005. 589 p. ISBN 84-95748-70-3.
❖ Cota: 14855 D.2.4
42. LO MONTE, Elio - **Principios de derecho penal tributario.** Buenos Aires; Montevideo : Euros Editores; B de F Ltda., 2006. 308 p. ISBN 9974-578-65-5.
❖ Cota: 14733 D.2.4
43. MORCOS, Paul G. - **Le secret bancaire face a ses défis : Liban, France, Suisse, Luxembourg et Moyen-Orient : Terrorisme, blanchiment, corruption, criminalité, fiscalité, transparence, techno-logie bancaire, concurrence, évacion de capitaux, confiance, vie privée, prospérité, souveraineté.** Beirute/Bruxelas : Sader/Bruylant, 2008. 607 p. ISBN 978-9953-66-113-1.
❖ Cota: 15789 D.3.7.7
44. NATIONAL FRAUD STRATEGIC AUTHORITY - **The national fraud strategy [Documento eletrónico] : a new approach to combating fraud 2009-2011.** Ficheiro eletrónico textual (2,46 MB). - London : Attorney General's Office, [201?]. - 72 p.
■ Cota: E1407 INA

Fraude e evasão fiscais



45. OCDE - **Action plan on base erosion and profit shifting [Documento eletrônico]**. Ficheiro eletrónico textual (1,41 MB). Paris : OCDE, 2013. 40 p : il., quadros. ISBN 978-92-64-20271-9.
 - Cota: E1412 INA
 - ❖ AT

46. OCDE - **Addressing base erosion and profit shifting [Documento eletrônico]**. Ficheiro eletrónico textual (2,2 MB). Paris : OCDE, 2013. 87 p. : il., gráficos e figuras. ISBN 978-92-64-19274-4.
 - Cota: E1413 INA
 - ❖ AT

47. OCDE - **L'Annuel de l'OCDE 2011 : des politiques meilleures pour une vie meilleure**. Paris : OCDE, 2011. 182 p. ISBN 978-92-64-11265-0.
 - ❖ Cota: 16054 OCDE/M

48. OCDE - **Convention on combating bribery of foreign public officials in international business transactions [Documento eletrônico] : and related documents**. Ficheiro eletrónico textual (429 KB). Paris : OECD, 2011. 41 p. : il., quadros.
 - Cota: E1384 INA

49. OCDE – **Engaging with high net worth individuals on tax compliance**. Paris : OCDE, 2009. 108 p. . ISBN 978-92-64-06883-4.
 - ❖ Cota: 16075 OCDE/M

50. OCDE – **Forum on Tax Administration Bureau - Reducing opportunities for tax non-compliance in the underground economy**. Paris : OCDE, 2011. 71 p.
 - ❖ Cota: 16155 OCDE/M

Fraude e evasão fiscais



51. OCDE – **Implementing the tax transparency standards : a handbook for assessors and jurisdictions**. Paris : OCDE, 2010. 219 p. ISBN 978-92-64-08800-9.
❖ Cota: 16321 OCDE/M
52. OCDE – **Study into the role of tax intermediaries**. Paris : OCDE, 2008. 88 p. ISBN 978-92-64-04179-0.
❖ Cota: 15156 OCDE/M
53. OCDE. Centre for Tax Policy and Administration - **OECD bribery awareness handbook for tax examiners**. Paris : OCDE, 2009. 39 p.
❖ Cota: 15678 OCDE/M
54. OCDE. Centre for Tax Policy and Administration - **Report on identity fraud [Documento eletrónico] : tax evasion and money laundering vulnerabilities** . Ficheiro eletrónico textual (319 KB). - Paris : OECD. - 17 p. : il. quadros.
■ Cota: E1408 INA
55. OCDE, CENTRO DE POLÍTICA FISCAL E ADMINISTRAÇÃO - **Manual de sensibilização dos inspectores tributários para o branqueamento de capitais[Documento eletrónico]** . Ficheiro electrónico textual (2,47 MB). [Paris.] : OECD, 2009. 48 p : il., quadros e figuras.
■ Cota: E1405 INA
56. OLIVEIRA, António Fernandes de - **A legitimidade do planeamento fiscal, as cláusulas gerais anti-abuso e os conflitos de interesse**. Coimbra : Coimbra Editora, 2009. 243 p. ISBN 978-972-32-1762-9.
❖ Cota: 15882 D.2.4
57. ONU - **Financial havens, banking secrecy and money laundering** . New York: United Nations, 1998. 119 p. ; 28 cm.
➤ Cota: BC - MO/04/00602

Fraude e evasão fiscais



58. PEREIRA, Paula Rosado - **Princípios do direito fiscal internacional : do paradigma clássico ao direito fiscal europeu**. Coimbra : Almedina, 2010. 596 p. - Dissertação de doutoramento, Ciências Jurídico-Económicas, Faculdade de Direito da Universidade de Lisboa. ISBN 978-972-40-4379-1.
❖ Cota: 16105 D.2.4
59. **Performance accountability and combating corruption [Documento eletrónico]**. Ficheiro eletrónico textual (1,78 MB). Washington, D. C. : The World Bank, 2007. 450 p : il. ISBN 978-0-8213-6942-3.
■ Cota: E187 INA
60. **Política criminal y blanqueo de capitales**. Org. Isabel Bajo Fernandez e Silvina Bacigalupo. Madrid : Marcial Pons, 2009. 252 p. ISBN 978-84-9768-622-8.
❖ Cota: 15800 D.2.4
61. POMBO, Nuno - **A fraude fiscal : a norma incriminadora, a simulação e outras reflexões**. Coimbra : Almedina, 2007. 320 p. - Dissertação de Mestrado. ISBN 978-972-40-3093-7.
❖ Cota: 15038 D.2.4
62. PORTUGAL. Assembleia da República. Biblioteca - **Contencioso e fraude fiscal : Espanha e França**. Lisboa : Assembleia da República. Direcção-Geral de Apoio Parlamentar. Direcção de Serviços de Documentação e Informação. Biblioteca, 1994. Vol. II, tomo 1, 140 p. ; 30 cm. (Cadernos de informação. Série 6 : economia, finanças e plano ; 19). Obra em 3 vols.
■ Cota: 8958 INA

Fraude e evasão fiscais



63. PORTUGAL. Assembleia da República. Biblioteca - **Contencioso e fraude fiscal : Portugal, Alemanha, Benelux**. Lisboa : Assembleia da República. Direcção-Geral de Apoio Parlamentar. Direcção de Serviços de Documentação e Informação. Biblioteca, 1994. Vol. I, 236 p. ; 30 cm. (Cadernos de informação. Série 6 : economia, finanças e plano ; 19). Obra em 3 vols.

■ Cota: 8957 INA

64. PORTUGAL. Ministério das Finanças - **Plano estratégico de combate à fraude e evasão fiscais e aduaneiras 2012/2014 [Documento eletrónico]**. Ficheiro eletrónico textual (1,01 MB). Lisboa : Ministério das Finanças, 2011. 56 p : il. quadros e figuras.

■ Cota: E1392 INA

65. PORTUGAL. Ministério das Finanças e da Administração Pública. Gabinete do Secretário de Estado dos Assuntos Fiscais - **Combate à fraude e evasão fiscais de 2010 [Documento eletrónico] : relatório de actividades desenvolvidas**. Ficheiro eletrónico textual (1,63 MB). [Lisboa] : MFAP, 2011. 157 p : il., quadros e gráficos.

■ Cota: E1394 INA

66. PORTUGAL. Secretário de Estado dos Assuntos Fiscais - **Combate à fraude e evasão fiscais e aduaneiras - 2011 [Documento eletrónico] : relatório de actividades desenvolvidas**. Ficheiro eletrónico textual (2,59 MB). Lisboa : Secretaria de Estado dos Assuntos Fiscais, 2012. 121 p. : il. quadros e figuras.

■ Cota: E1393 INA

Fraude e evasão fiscais



67. RAFAEL, Maria Cristina dos Santos - **Fraude Carrossel. Métodos de combate. Abril-Junho 2010** ; N.º 42. Lisboa : Instituto Politécnico de Lisboa - Instituto Superior de Contabilidade e Administração de Lisboa, 2011. XIV, 102 p. - Mestrado, Direito fiscal, Instituto Superior de Contabilidade e Administração de Lisboa.
- ❖ Cota: 16259 D.2.4/IVA
68. REINO UNIDO. Cabinet Office - **Eliminating public sector fraud [Documento electrónico] : The counter fraud taskforce interim report.** Ficheiro eletrónico textual (542 KB). [S.l.] : Cabinet Office, [2011]. 22 p. : il., quadros e figuras.
- Cota: E1081 INA
69. REINO UNIDO. National Fraud Authority - **A fresh approach to combating fraud in the public sector [Documento electrónico] : the report of the Smarter Government Public Sector Fraud Taskforce.** Ficheiro eletrónico textual (650 KB). London : National Fraud Authority, 2010. 79 p. : il., quadros e figuras.
- Cota: E1397 INA
70. **Relatório global de corrupção 2009 [Documento electrónico] : a corrupção e o sector privado.** Ficheiro eletrónico textual (2,7 MB). Berlin : Transparency International, 2009. 172 p.
- Cota: E689 INA
71. **Reestruturação de empresas e limites do planeamento fiscal.** Org. J. L. Saldanha Sanches e João Taborda da Gama. Coimbra : Coimbra Editora, 2010. 316 p. ISBN 978-972-32-1720-9.
- ❖ Cota: 15913 D.2.4

Fraude e evasão fiscais



72. SANCHES, J. L. Saldanha - **Justiça fiscal**. Lisboa : Fundação Francisco Manuel dos Santos, 2010. 77 p. ISBN 978-989-8424-13-6.
❖ Cota: 15787/1 D.2.4
15787/2 D.2.4
73. SANTOS, André Teixeira dos - **O crime de fraude fiscal : um contributo para a configuração do tipo objectivo de ilícito a partir do bem jurídico**. Coimbra : Coimbra Editora, 2009. 312 p. ISBN 978-972-32-1694-3.
❖ Cota: 15616
74. SAS - **Knowledge is power [Documento eletrónico] : how to win batter against public sector fraud and error**. Ficheiro eletrónico textual (893 KB). [S.l.] : SAS, 2010. 18 p.
■ Cota: E1399 INA
75. SCHWARZ, Jonathan – **Schwarz on tax treaties**. 2.ª ed. Londres : Wolters Kluwer (UK), 2011. XXIV, 461 p. ISBN 978-1-84798-297-1.
❖ Cota: 16286 D.2.4
76. SCHENK-GEERS, Tonny - **International exchange of information and the protection of taxpayers**. Alphen aan den Rijn : Wolters Kluwer, 2009. 318 p. ISBN 978-90-411-3142-3.
❖ Cota: 15752 D.2.4
77. SILVA, Isabel Marques da - **Regime geral das infracções tributárias**. 3.ª ed. Coimbra : Almedina ; Lisboa : Instituto de Direito Económico, Financeiro e Fiscal, 2010. 273 p. ISBN 978-072-40-3064-7.
❖ Cota: 15815 D.2.4

Fraude e evasão fiscais



78. SOUSA, Luís dos Milagres e - **Fraudes tributárias e o crime tributário continuado**. Coimbra : Almedina, 2010. 116 p. ISBN 978-972-40-36700.
❖ Cota: 16047 D.2.4
79. SOUSA, Susana Aires de - **Os crimes fiscais : Análise dogmática e reflexão sobre a legitimidade do discurso criminalizador**. Coimbra : Coimbra Editora, 2006. 340 p. ISBN 978-972-32-1432-6.
❖ Cota: 14757 D.2.4
80. **Tax avoidance and the rule of law**. Ed. Lit. Graeme S. Cooper. Amsterdam : IBFD; Australian Tax Research Foundation, 1997. 378 p. ISBN 90-70125-98-6.
❖ Cota: 11583 D.2.4
81. TOOMA, Rachel Anne – **Legislating against tax avoidance**. Amesterdão : IBFD, 2008. XX, 384 p. ISBN 978-90-8722-034-1.
❖ Cota: 15498 D.2.4
82. UNIÃO EUROPEIA. Comissão - **International tax avoidance and evasion** . Paris: OCDE, 1987. 112 p. ; 23 cm. ISBN 92-64-12925-1.
➤ Cota: BC - MO/03/02844
83. UNIÃO EUROPEIA. Comissão. Comité de Peritos Independentes - **Primeiro relatório sobre acusações relativas a fraude, má gestão e nepotismo na Comissão Europeia (15 de Março de 1999)**. [S.l.] : União Europeia. Comissão. Comité de Peritos Independentes, [1999]. 132 p.
■ Cota: 13216 INA-CDE

Fraude e evasão fiscais



84. UNIÃO EUROPEIA. Comissão Europeia - **Luta contra a fraude e evasão fiscais [Documento eletrónico] : contribuição da Comissão para o Conselho Europeu de 22 de maio de 2013.** Ficheiro eletrónico textual (624 KB). [S.l.] : EUR-OP, 2013. 10 p. : il., quadros e gráficos.
■ Cota: E1403 INA
85. UNIÃO EUROPEIA. Comissão Europeia - **A política fiscal na União Europeia.** Luxemburgo : EUR-OP, 2000. 38 p. (A Europa em Movimento / Comissão Europeia. ISBN 92-828-8742-1.
■ Cota: 15139 INA-CDE
86. UNIÃO EUROPEIA. Comissão Europeia - **Protecção dos interesses financeiros das comunidades : luta contra a fraude : relatório anual 2004.** 1ª ed. Luxembourg : EUR-OP, 2006. 30 p ; 30 cm. ISBN 92-79-00948-6.
■ Cota: 20123 INA-CDE
87. UNIÃO EUROPEIA. Comissão Europeia. Direcção-Geral - Assuntos Económicos e Financeiros - **Monitoring tax revenues and tax reforms in EU Member States 2010 : tax policy after the crisis.** 1st ed. Luxembourg : EUR-OP, 2010. 85 p : il., quadros e gráficos ; 30 cm. (European Economy ; 6). ISBN 978-92-79-14808-8.
■ Cota: 22795 INA-CDE
88. UNIÃO EUROPEIA. Comissão Europeia. European Anti-Fraude Office - **The OLAF report 2012 [Documento eletrónico] : thirteenth report of the European Anti-Fraud Office, 1 january to 31 december 2012.** Ficheiro eletrónico textual (2 MB). Luxembourg : EUR-OP, 2013. 36 p. : il., quadros. ISBN 978-92-79-27894-5.
■ Cota: E1395 INA

Fraude e evasão fiscais



89. UNIÃO EUROPEIA. Comissão Europeia. Gabinete de Luta Anti-Fraude - **Deterring fraud by informing the public : round table on anti-fraud communication**. 3rd ed. Luxembourg : EUR-OP, 2009. 428 p. : il. ; 25 cm. ISBN 978-92-79-06047-2.
■ Cota: 22137 INA-CDE
90. UNIÃO EUROPEIA. Comissão Europeia. Organismo Europeu de Luta Anti-Fraude - **Relatório Anual de 2010 - Organismo Europeu de Luta Antifraude**. 1ª ed. Luxembourg : EUR-OP, 2010. 62 p : il., quadros e gráficos ; 30 cm.
■ Cota: 22878 INA-CDE
91. UNIÃO EUROPEIA. Parlamento Europeu. Direção-Geral - para as Políticas Internas. **European initiatives on eliminating tax havens and offshore financial transactions and the impact of these constructions on the Union's own resources and budget [Documento eletrónico] : study**. Ficheiro eletrónico textual (3,68 MB). Brussels : EUR-OP, 2013. 135 p : il., quadros e figuras. ISBN 978-92-823-4346-3.
■ Cota: E1406 INA
92. UNIÃO EUROPEIA. Tribunal de Contas - **Acompanhamento do relatório especial Nº1/2005 relativo à gestão do Organismo Europeu de Luta Antifraude**. 1ª ed. Luxembourg : EUR-OP, 2011. 58 p. : il., quadros e gráficos ; 30 cm. (Relatório Especial ; 2). ISBN 978-92-9237-127-2.
■ Cota: 23028 INA-CDE
93. UNIÃO EUROPEIA. Tribunal de Contas - **O controlo da aplicação do procedimento aduaneiro 42 evita e detecta a evasão ao IVA?**. Luxembourg : EUR-OP, 2011. 44 p ; 30 cm. (Relatório Especial ; 13/2011). ISBN 978-92-9237-433-4.
■ Cota: 23211 INA-CDE

Fraude e evasão fiscais



94. VANDEKERCKHOVE, Karen - **Piercing the corporate veil**. Alphen aan den Rijn : Kluwer Law, 2007. XXI, 765 p. ISBN 978-90-411-2591-0.
❖ Cota: 15228 D.2.4
95. WEBER, Dennis - **Tax avoidance and the EC treaty freedoms : A study of the limitations under European Law to the prevention of tax avoidance**. The Hague : Kluwer Law International, 2005. XVII, 290 p. ISBN 90-411-2402-0.
❖ Cota: 15228 D.2.4
96. YEBRA MARTUL-ORTEGA, Perfecto – **Las reformas fiscales en Europa**. Madrid : Instituto de Estudios Fiscales, 2004. 213 p. 24 cm. ISBN 84-8008-150-3.
❖ Cota: 15228 D.2.4

Revista:

97. **Journal of money laundering control**. Cambridge : Emerald. Trimestral. ISSN 1368-5201. Descrição baseada no vol. 16, n. 3 (2013).
❖ AT