



CATÓLICA  
FACULDADE  
DE DIREITO

ESCOLA DE LISBOA

CATÓLICA  
**NEXT**

FORMAÇÃO AVANÇADA EM DIREITO

CATÓLICA  
**TAX**

CURSO BREVE | 2ª EDIÇÃO

# CRIME E IMPOSTOS

MAIO 2023

APOIO

**PL  
MJ**

Transformative  
Legal Experts

CURSO BREVE | 2ª EDIÇÃO

# CRIME E IMPOSTOS

COORDENAÇÃO



**Carla Castelo  
Trindade**

MAIO 2023

O Direito Tributário caracteriza-se por uma enorme complexidade, pela especialização de matérias e pelo crescente aumento da carga de tributação e das obrigações declarativas e de cooperação exigidas aos contribuintes. Estas características têm impulsionado fenómenos de planeamento fiscal utilizados pelos contribuintes para otimizar a tributação que lhes é imposta.

Sucedem que a “linha” que delimita a licitude destes fenómenos é muito ténue, verificando-se cada vez mais uma subsunção daquelas condutas no âmbito da responsabilidade penal tributária.

A crescente interligação destas duas áreas do Direito torna cada vez mais essencial que os vários operadores jurídicos – sejam eles advogados, consultores fiscais, magistrados, funcionários da Autoridade Tributária e Aduaneira, etc. –, aprofundem e atualizem os seus conhecimentos no âmbito do Direito Processual Tributário, assim garantindo a correta conformação das situações jurídico-tributárias dos contribuintes.

## DESTINATÁRIOS

Advogados | Magistrados | Funcionários da Administração Tributária | Juristas | Consultores fiscais  
Contabilistas, economistas, gestores e auditores | Alunos de mestrado e de pós graduação nas áreas do Direito,  
Administração, Economia e Gestão, ou outras áreas conexas com a gestão de empresas.

## HORÁRIO

Quartas-feiras das 18h às 20h.

NEXT

# PROGRAMA

## MAIO

- 03 | MÓDULO I: Impostos, Risco Penal e Compliance / Sérgio Vasques / Américo Coelho**
1. Crime e impostos
  2. Crimes fiscais e crimes comuns equivalentes
  3. As principais categorias de impostos: a relevância dos respetivos mecanismos de funcionamento
- 10 | MÓDULO II: Princípios e Conceitos / Germano Marques da Silva / Rosário Teixeira**
1. Princípios do processo penal
  2. Lugar e momento da prática do crime tributário: relevância do tipo legal de crime e do tributo
  3. Consumação do crime
  4. Princípio da especialidade e concurso de crimes
- 17 | MÓDULO III: Prova, Pena e Responsabilidade / Carlos Casimiro / Paulo Farinha Alves**
1. Crimes dependestes da liquidação da prestação tributária e prescrição do procedimento criminal
  2. Atuação em nome de outrem e responsabilidade das pessoas colectivas e equiparadas
  3. Prova
  4. Determinação da medida da pena
- 24 | MÓDULO IV: Investigação, Processo Penal e Processo Tributário / Helder Leal / Carla Castelo Trindade**
1. O auditor e a deteção de fraudes
  2. O papel das *red flags* na avaliação do risco de fraudes
  3. O processo tributário e o processo penal
  4. O processo tributário e a prescrição da obrigação tributária
- 31 | MÓDULO V: Fraude e Abuso / Henrique Salinas / Rui Pereira Matias**
1. O crime de fraude fiscal. Anatomia do crime
  2. Fraude Fiscal: crime continuado e unidade criminosa
  3. O crime de abuso de confiança fiscal

## CORPO DOCENTE

- / Américo Coelho** Economista e Revisor Oficial de Contas, Sócio da KPMG
- / Carla Castelo Trindade** Presidente dos Tribunais Arbitrais. Professora Auxiliar Convidada da UCP
- / Carlos Casimiro** Magistrado, Procurador da República (DCIAP)
- / Germano Marques da Silva** Professor Catedrático da UCP
- / Helder Leal** Diretor de Finanças Adjunto de Lisboa
- / Henrique Salinas** Advogado, Sócio da CCA, Professor Auxiliar da UCP
- / Paulo Farinha Alves** Advogado, Sócio da PLMJ
- / Rosário Teixeira** Magistrado, Procurador da República
- / Rui Pereira Matias** Inspetor Tributário e Aduaneiro, coordenador da equipa de investigação criminal na DSIFAE
- / Sérgio Vasques** Professor Associado da UCP

CURSO BREVE | 2ª EDIÇÃO

# CRIME E IMPOSTOS



CATÓLICA  
FACULDADE  
DE DIREITO

ESCOLA DE LISBOA

MAIO 2023

CATÓLICA  
TAX

## CONDIÇÕES DE INSCRIÇÃO

Licenciatura em Direito ou qualquer outra cuja experiência profissional do candidato permita e requiera uma especialização nestas áreas.

## DIPLOMA E CERTIFICAÇÃO

Certificado de Frequência: Presenças efetivas superiores a 3/4 das sessões.

## CANDIDATURA

A candidatura deverá ser submetida através de formulário online disponível na área de Formação Avançada em [www.fd.lisboa.ucp.pt](http://www.fd.lisboa.ucp.pt). O número de vagas é limitado e será feita uma seleção dos candidatos.

## PREÇO

VALOR DO CURSO: €500,00 (pagamento integral no ato da inscrição).

## CONDIÇÕES ESPECIAIS \*

### 10% de desconto

- Antigos alunos da Licenciatura, Mestrado em Direito ou LL.M. da Faculdade de Direito da Universidade Católica Portuguesa, magistrados dos TAF, juristas da AT e Advogados Estagiários do Conselho Regional de Lisboa da Ordem dos Advogados.

### 5% de desconto

- Antigos alunos de outros programas pós-graduados da Faculdade de Direito da Universidade Católica Portuguesa e Advogados do Conselho Regional de Lisboa da Ordem dos Advogados.

\* Condições não cumulativas.

## CONTACTOS

[posgraduacoesdireito.sede@ucp.pt](mailto:posgraduacoesdireito.sede@ucp.pt) | Telefone 217 214 179

Faculdade de Direito - Escola de Lisboa | Universidade Católica Portuguesa  
Palma de Cima, 1649-023 LISBOA

[www.fd.lisboa.ucp.pt](http://www.fd.lisboa.ucp.pt)