

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO.....	5
PREFÁCIO.....	7
SOBRE OS ORGANIZADORES.....	9
ESTRUTURA DA COLEÇÃO.....	11
ÍNDICE DE AUTORES.....	19

CAPÍTULO 1 ORDEM TRIBUTÁRIA

1. Penas e medidas de segurança adequadas aos delitos tributários	
ADALBERTO JOSÉ QUEIROZ TELLES DE CAMARGO ARANHA.....	25
2. A evasão fiscal legítima	
ALBERTO P. XAVIER.....	37
3. Desde os reclamos da doutrina até o <i>leading case</i> do STF	
ALEXANDRE WUNDERLICH E MARCELO MAYORA ALVES	63
4. Ignorância da lei penal como erro de proibição nos crimes fiscais	
ALFREDO CARLOS GONZAGA FALCÃO JÚNIOR.....	79
5. Responsabilidade criminal dos contribuintes e a Portaria SRF 326/2005	
ANA PAULA PERES FALCÃO ALVES.....	103
6. Responsabilidade penal tributária e a missão do direito penal no Estado Democrático de Direito	
AURINEY UCHÔA DE BRITO.....	117
7. Anistia de crimes tributários	
CELSO RIBEIRO BASTOS.....	137

8. Artigo 83 da Lei 9.430/1996 e artigo 34 da Lei 9.249/1995: Elementos para uma crítica ao direito penal tributário vigente CRISTINA MARIA SUTER CORREIA DA SILVA, ELIEZER GOMES DA SILVA E MARCELO ALVES DE SOUZA	149
9. La evasión tributaria y su contraste en el delito tributario DANIEL IRWIN YACOLCA ESTARES	175
10. Derecho penal económico: delitos tributarios. Propuestas para un derecho penal tributario respetuoso de los principios y garantías penales DIEGO GUSTAVO BARROETAVERÑA.....	191
11. À tributação penal FÁBIO FANUCCHI	227
12. Espontaneidade no procedimento tributário GERALDO ATALIBA	249
13. Procedimento tributário-penal GERALDO ATALIBA	263
14. El principio de legalidad en el ilícito tributario HECTOR B. VILLEGAS	283
15. La evasión tributaria HECTOR B. VILLEGAS	301
16. Los profesionales asesores impositivos y los delitos tributarios HECTOR B. VILLEGAS	315
17. A independência das instâncias cível e penal na sonegação fiscal e no excesso de exação HUGO DE BRITO MACHADO	321
18. A propositura da ação penal no crime de supressão ou redução de tributo e a Súmula Vinculante 24 HUGO DE BRITO MACHADO	329
19. Crimes contra a ordem tributária IVES GANDRA DA SILVA MARTINS	341
20. O crime de sonegação fiscal JOÃO BERNARDINO GONZAGA	375

21. A Lei 8.137/1990 e a prisão por débito tributário	
JOÃO LUIZ COELHO DA ROCHA.....	391
22. Penalidades tributárias	
JOSÉ GERALDO ATALIBA NOGUEIRA.....	395
23. Crimes sócio-econômicos e crimes fiscais	
LEONARDO COELHO DO AMARAL	405
24. A criminalidade contra a ordem tributária no universo do direito econômico	
LEÔNIDAS RIBEIRO SCHOLZ	449
25. Sonegação fiscal e crimes contra a ordem tributária	
LEÔNIDAS RIBEIRO SCHOLZ	465
26. Fraude contra o Fisco	
LUIZ ALBERTO MACHADO.....	471
27. Crimes de sonegação fiscal e os reflexos da discussão administrativa do débito tributário sobre a ação penal	
MARCUS A. MANHÃES BASTOS.....	481
28. A elisão fiscal	
MAURÍCIO DOS SANTOS.....	519
29. Crimes contra a ordem tributária	
NADJA MACHADO BOTELHO.....	535
30. Dos crimes contra a ordem tributária	
RODRIGO OLIVA MONTEIRO.....	561
31. Novas considerações sobre o crime de omissão de recolhimento de tributos e contribuições	
SÍLVIO DOBROWOLSKI	603
32. A extinção da punibilidade nos crimes contra a organização tributária	
VIDAL SERRANO NUNES.....	621
33. Os ilícitos tributários	
ZELMO DENARI.....	649

CAPÍTULO 2
ORDEM PREVIDENCIÁRIA

34. Anotações sobre a extinção da punibilidade pelo pagamento do débito nos crimes previdenciários
ÉLCIO PINHEIRO DE CASTRO 663
35. Crimes previdenciários: arts. 168-A e 337-A do CP – Aspectos gerais
HELOISA ESTELLITA 681
36. A aplicabilidade da regra de extinção da punibilidade pelo pagamento do chamado refis II para os crimes de apropriação indébita previdenciária (art. 168-A do CP)
LEONARDO ALONSO 729
37. Considerações sobre a aplicabilidade do art. 34 da Lei 9.249, de 26.12.1995, aos crimes praticados em detrimento da segurança social
LÚCIA HELENA ROSAS DE ÁVILA FEIJÓ..... 749
38. Algumas considerações sobre o crime previdenciário e crise financeira empresarial
TALES CASTELO BRANCO 763

CAPÍTULO 3
ORDEM FINANCEIRA

39. Crimes contra o sistema financeiro nacional praticados por administradoras de consórcios
CEZAR ROBERTO BITENCOURT 773
40. Breves notas sobre o crime de duplicata simulada
FÁBIO ULHOA COELHO 797
41. Os crimes contra o sistema financeiro no esboço de nova parte especial do Código Penal de 1994
JOÃO MARCELLO DE ARAÚJO JÚNIOR 807
42. O bem jurídico nos crimes contra o mercado de capitais
LEONARDO ALONSO 841
43. Os novos crimes contra as finanças públicas
LUIZ REGIS PRADO 873

44. Crimes financeiros nos tribunais brasileiros	
MAÍRA ROCHA MACHADO.....	901
45. Crimes contra o sistema financeiro nacional	
MANOEL PEDRO PIMENTEL.....	921
46. Crimes contra o sistema financeiro nacional	
PAULO CEZAR DA SILVA.....	937
47. El principio de legalidad y la imprescindible determinación suficiente de la conducta incriminada en los crímenes contra el sistema financiero (art. 4.º de la Ley 7.492/1986)	
RAÚL CERVINI	987
48. Crime contra o sistema financeiro nacional	
RENÉ ARIEL DOTTI	1001
49. Manutenção de conta bancária no exterior e o crime do art. 22, parágrafo único, <i>in fine</i> , da Lei 7.492/1986	
ROBERTO DELMANTO JUNIOR.....	1025

CAPÍTULO 4 SIGILO BANCÁRIO

50. Poder de polícia e sigilo bancário e profissional	
ADROALDO MESQUITA DA COSTA.....	1039
51. O sigilo e a prova criminal	
ANTONIO SCARANCA FERNANDES.....	1043
52. Sigilo bancário (por quem e quando pode ser violado)	
HELIOS NOGUÉS MOYANO E ADRIANO SALLES VANNI ...	1057
53. A quebra de sigilo bancário em investigação fiscal	
HELTON KRAMER LUSTOZA.....	1069
54. Sigilo bancário em matéria fiscal	
IVES GANDRA DA SILVA MARTINS	1097
55. A violação ao sigilo bancário em face da proteção da vida privada	
JUAREZ TAVARES.....	1113
56. Tutela jurídico-penal do sigilo das operações financeiras	
LUIZ REGIS PRADO	1123

57. Apontamentos sobre o sigilo bancário

TÉCIO LINS E SILVA E MARCELA LIMA ROCHA..... 1141

