





**INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN, BLANQUEO DE CAPITALES Y LUCHA CONTRA EL FRAUDE FISCAL.**

**GARCÍA PRATS, F.A. (Dir.)**

1ª edición, 01/10/2014, 405 páginas. **ISBN:** 9788480083744.

**Precio (s/IVA): 28,85 € Euros**

Imprimir ficha 

Agregar libro 

### Sumario:

#### Introducción

#### Parte Primera. **DELITO FISCAL Y DELITO DE BLANQUEO DE CAPITALES.**

Delito fiscal y delito de blanqueo de capitales.

Delito fiscal Vs Blanqueo de capitales.

La nueva regulación del delito fiscal: problemas aplicativos.

La adaptación de la ley general tributaria a la reforma del código penal de 2012

El nuevo art. 305.5 del código penal y su compatibilidad con el art. 180.1 de la ley general tributaria

Interrupción de la prescripción del delito y de la pena

A vueltas con las consecuencias derivadas de la prescripción del delito de defraudación tributaria

La responsabilidad civil derivada de los delitos contra la hacienda pública.

¿Dónde queda el *Non bis in idem*? El nuevo escenario tributario tras la reforma del artículo 305.5 del código penal, por la ley orgánica 7/2012, de 27 de diciembre.

#### Parte Segunda. **LOS NUEVOS ESTÁNDARES INTERNACIONALES DEL INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN.**

Los nuevos estándares internacionales de intercambio de información: FATCA o el fin del secreto bancario.

La transposición de la directiva 2011/16/UE en la ley general tributaria. En particular, el intercambio de información previa solicitud.

Breve referencia a la mejora del intercambio de información bancaria en la unión europea.

Lucha contra el fraude fiscal, buena gobernanza e intercambio de información en la unión europea

Las diferentes etapas normativas del intercambio de información entre administraciones tributarias


FATCA: principales implicaciones.


Luces y sombras de los acuerdos FATCA sobre control tributario de cuentas extranjeras

FATCA como límite a las planificaciones fiscales "agresivas". Especial referencia a los instrumentos híbridos.

Algunos aspectos problemáticos de la protección jurídica de los obligados tributarios ante los requerimientos de información en la unión europea

Role of international organisations in exchange of information and combatting tax crime.

Imprimir ficha 

Agregar libro 

Vía Augusta, 42 08006 - Barcelona

Tel.: (+34) 93 452 10 56 / Fax: (+34) 93 237 83 24

E-mail: [libreria@lajuridica.es](mailto:libreria@lajuridica.es)

CIF número B-62473780. e inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona,  
Tomo 33266, Folio 82, Hoja B 227967

© 2001-2013 Librería La Jurídica, S.L. *Todos los derechos reservados*

Sus datos personales pasarán a formar parte de un fichero legalizado por Librería La Jurídica, S.L. ubicado en Vía Augusta, 42 08006 - Barcelona, cuya finalidad es la gestión de los datos de los usuarios, así como el envío de información por cualquier medio de los productos y servicios comercializados por la empresa. Ud. tienen derecho a acceder, rectificar, cancelar y oponerse al tratamiento de sus datos mediante el envío a la dirección antes mencionada, de un escrito dirigido al Responsable del Fichero, adjuntando una fotocopia del DNI.