

Noticias de la Unión Europea

SUMARIO

299 • diciembre 2009

MONOGRÁFICO

Blanqueo de capitales

ESTUDIOS Y NOTAS

- 3 «Libertad de movimientos y prevención del blanqueo de capitales en la Unión Europea»
por Santiago Álvarez García y Ana Isabel González González
- 7 «La libre circulación de capitales: implicaciones para las Administraciones tributarias de los países miembros de la Unión Europea»
por Manuel Gutiérrez Lousa
- 19 «Blanqueo de capitales, paraísos fiscales y sistema tributario»
por José Manuel Calderón Carrero
- 31 «Blanqueo de dinero, libre circulación de capitales y su control»
por Gonzalo Gómez de Liaño Polo
- 41 «El delito de blanqueo de capitales»
por Jesús Bernal del Castillo
- 53 «Régimen jurídico de los movimientos de capitales y las transacciones económicas con el exterior»
por Antonio Aparicio Pérez
- 67 «La prevención del blanqueo de capitales en el ámbito de la Auditoría de Cuentas»
por Antonio Martínez Arias
- 83 «La colaboración de Notarios y Registradores en la lucha contra el blanqueo de capitales»
por Antonio Montero Domínguez

Derecho Privado

- 95 «La autonomía de la voluntad en el Reglamento (CE) nº 864/2007 ("Roma II") sobre la ley aplicable a las obligaciones extracontractuales»
por Ángel Espiniella Menéndez

Derecho Financiero y Tributario

- 111 «Trato fiscal a los no residentes comunitarios: rendimientos inmobiliarios negativos (Comentario a la Sentencia Lakebrink)»
por Francisco Cañal García

La Revista "Noticias de la Unión Europea" agradece a *D. Santiago Álvarez García*, Profesor Titular de Hacienda Pública de la Universidad de Oviedo, su labor de coordinación en la preparación del presente número monográfico.

- 119 «La incompatibilidad con el Derecho comunitario de un régimen fiscal sucesorio desigual por razón de la no residencia. STJCE de 11 de septiembre de 2008, Eckelkamp»
por Aurora Ribes Ribes
- 125 «La tributación de los beneficios obtenidos por la cesión de acciones en los Impuestos sobre la Renta y el principio de libre circulación de capitales (Comentario a la STJCE de 18 de diciembre de 2007, As. C-436/06)»
por Marta Villarín Lagos

JURISPRUDENCIA DE LOS TRIBUNALES ESPAÑOLES

- 131 «Las infracciones y sanciones contempladas en la Ley 19/2003, de 4 de julio, y su control jurisdiccional»
Sentencia del Tribunal Supremo de 20 de marzo de 2007
- 143 «El control de los medios de pago»
Resolución de la DGRN de 18 de mayo de 2007