



ÍNDICE

Introdução

1. Enquadramento Legal

2. Âmbito, conceitos e identificação das entidades envolvidas

2.1. Definições

2.2. Objetivos/finalidades

2.3. Entidades obrigadas

2.3.1. Financeiras

2.3.2. Não financeiras

2.4. Entidades fiscalizadoras

2.5. Regime sancionatório

3. Obrigações dos Contabilistas Certificados

3.1. Deveres gerais vs. Deveres preventivos:

3.1.1. Dever de controlo

3.1.2. Dever de identificação e diligência

3.1.3. Dever de comunicação

3.1.4. Dever de abstenção

3.1.5. Dever de recusa

3.1.6. Dever de conservação

3.1.7. Dever de exame

3.1.8. Dever de colaboração

3.1.9. Dever de não divulgação

3.1.10. Dever de formação

3.2. Deveres específicos – o caso do Contabilista Certificado colaborador de pessoa coletiva



4. Enquadramento estatutário e deontológico

5. Diplomas normativos relacionados

- 5.1. Regime jurídico do registo central do beneficiário efetivo (RCBE)**
- 5.2. Conversão de ações ao portador em nominativas**
- 5.3. Normas limitadoras da utilização de pagamentos em numerário**

Conclusão

Bibliografia