

## VÝBEROVÁ BIBLIOGRAFIA LITERATÚRY

k vzdelávaciemu podujatiu: „Daňové podvody z hľadiska trestného a správneho súdnictva“

Termín konania: **09. február 2026 – 10. február 2026**

- 1. Knihy**
  - 1.1. Knižná literatúra vo fonde Knižnice Justičnej akadémie SR**
  - 1.2. Knižná literatúra vo fonde iných knižníc**
- 2. Časopisecké články**
  - 2.1. Časopisecké tituly proveniencie SR**
  - 2.2. Časopisecké tituly proveniencie ČR**

### 1. KNIHY

#### 1.1. KNIŽNÁ LITERATÚRA VO FONDE KNIŽNICE JUSTIČNEJ AKADÉMIE SR

1. PELC, Vladimír - PELC, Vladimír (ml.): Prokazování původu majetku a daňové trestné činy: Komentář k zákonu č. 321/2016 Sb.- Olomouc: ANAG, 2017.- 264 s.- (Daně).- ISBN 978-80-7554-072-0.- Sig. B04-134 (03686)
2. ŠAMKO, Peter: Daňové podvodné konania a ich dokazovanie.- Bratislava: Wolters Kluwer s.r.o., 2015.- 419 s.- ISBN 978-80-8168-262-9.- Sig. B04-98 (03310)
3. STIERANKA, Jozef - SABAYOVÁ, Mária - ŠIMONOVÁ, Jana: Daňové úniky a daňová kriminalita v Slovenskej republike.- Bratislava: EPOS, 2016.- 359 s.- ISBN 978-80-562-0147-3.- Sig. B04-119 (03424)
4. SEJKORA, Tomáš: Finančněprávní nástroje boje proti únikům na dani z přidané hodnoty v prostoru Evropské unie.- Praha: Leges, 2017.- 223 s.- (Teoretik).- ISBN 978-80-7502-226-4.- Sig. B021-151 (03554)
5. KOCINA, Jan: Daňové trestné činy.- Plzeň: Vydavatelství a nakladatelství Aleš Čeněk, 2014.- 358 s.- ISBN 978-80-7380-442-8.- Sig. B04-105 (03361)
6. STRÉMY, Tomáš - HANGÁČOVÁ, Natália: Vat Frauds: Carousel Frauds.- Praha: Leges, 2017.- 136 s.- (Teoretik).- ISBN 978-80-7502-201-1.- Sig. B06-42 (03711)
7. CHMELÍK, Jan - BRUNA, Eduard: Hospodářská a ekonomická trestná činnost.- Praha: Vysoká škola finanční a správní, 2015.- 204 s.- (EUPRESS).- ISBN 978-80-7408-109-5.- Sig. B04-151 (03705)

8. ŠANTA, Ján: Ochrana a poškodzovanie finančných záujmov Európskej únie: Vedecká monografia.- Bratislava : Akadémia Policajného zboru, 2018.- 268 s.- ISBN 978-80-8054-784-4.- Sig. B04-154 (03760)
9. Nové jevy v ekonomickej kriminalitě: Sborník příspěvků z mezinárodní konference / zost. FRYŠTÁK, Marek; BRUCKNEROVÁ, Eva.- Brno: Masarykova univerzita, 2020.- 240 s.- (Spisy Právnické fakulty MU; 687).- ISBN 978-80-210-9679-0.- Sig. B06-47 (03937)
10. Nové jevy v hospodářské kriminalitě se zaměřením na kriminalitu finanční: Sborník příspěvků z konference / zost. FRYŠTÁK, Marek; HRUŠÁKOVÁ, Milana.- Brno: Masarykova univerzita, 2017.- 172 s.- (Spisy Právnické fakulty MU; 596).- ISBN 978-80-210-8675-3.- Sig. B06-37 (03487)
11. Nové jevy v hospodářské kriminalitě: Juristický, kriminalistický a kriminologický pohled. Sborník příspěvků z konference / zost. FRYŠTÁK, Marek; ŽATECKÁ, EVA.- Brno: Masarykova univerzita, 2014.- 317 s.- (Spisy Právnické fakulty MU; 492).- ISBN 978-80-210-7515-3.- Sig. B06-32 (03262)
12. Enlarging the Fight against Fraud in the European Union: Penal and Administrative Sanctions, Settlement, Whistleblowing and Corpus Juris in the Candidate Countries./ zost. CULLEN, Peter.- Koln: Bundesanzeiger, 2004.- 447 s.- (Series of Publications Academy of European Law Trier. Vol. 36).- ISBN 3-89817-365-8.- Sig. B04-21 (01140)

#### 1. 2. KNIŽNÁ LITERATÚRA VO FONDOCH INÝCH KNIŽNÍC

1. RAKOVSKÝ, Peter: Daňový podvod a zneužitie práva v oblasti daní: právne následky.- 1. vyd.- Bratislava: C.H. Beck, 2021.- 190 s.- Právna prax.- ISBN 978-80-8232-000-1.- Univerzitná knižnica Bratislava
2. LICHNOVSKÝ, Ondřej – VUČKA, Jan – KŘÍSTEK, Lukáš: Trestní právo daňové.- 1. vyd.- Praha: C.H. Beck, 2020.- 289 s.- (Právní praxe).- ISBN 978-80-7400-800-9.- Univerzitná knižnica Trnavskej univerzity
3. KOTLÁN, Pavel: Ekonomická kriminalita očima policejního orgánu.- 1. vyd.- Praha: Leges, 2021.- 143 s.- ISBN 978-80-7502-488-6.- Univerzitná knižnica Žilinskej univerzity
4. ŠEFČÍK, Michael: Karuselové podvody.- 1. vyd.- Praha: Leges, 2018.- 98 s.- (Teoretik).- ISBN 978-80-7502-252-3.- Univerzitná knižnica Trnavskej univerzity
5. BABČÁK, Vladimír: Daňové úniky a daňové podvody a právne možnosti ich predchádzania (inštitútmi daňového, obchodného a trestného práva).- 1. vyd.- Košice: Univerzita Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach, Vydavateľstvo ŠafárikPress, 2018.- 455 s.- ISBN 978-80-8152-661-9.- Univerzitná knižnica Bratislava
6. SVITEK, Vladimír: Právne nástroje boja s daňovými únikmi.- Bratislava: Forum Sapientiae, 2017.- 121 s.- ISBN 978-80-972253-4-6.- Univerzitná knižnica Bratislava
7. ŠIMONOVÁ, Jana: Daňové úniky v Slovenskej republike: Možnosti ich eliminácie vybranými opatreniami.- 1. vyd.- Bratislava: Wolters Kluwer, 2017.- 176 s.- ISBN 978-80-8168-603-0.- Univerzitná knižnica Bratislava

8. Daňové právo vs. daňové podvody a daňové úniky. I. diel. Nekonferenčný zborník vedeckých prác.- 1. vyd.- Košice: Univerzita Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach, 2015.- 379 s.- ISBN 978-80-8152-303-8.- Univerzitná knižnica Bratislava
9. Odhaľovanie daňových únikov a daňovej trestnej činnosti: zborník vedeckých štúdií z vedeckej konferencie / Jozef Stieranka (ed.).- 1. vyd.- Plzeň: Vydavatelství a nakladatelství Aleš Čeněk, 2013.- 237 s.- ISBN 978-80-7380-456-5.- Univerzitná knižnica Trnavskej univerzity
10. VYKTORYOVÁ, Jana - BLATNICKÝ, Jaroslav a kol.: Aktuálne problémy metodík vyšetrovania ekonomických trestných činov: Zborník odb. prác z teoreticko-praktického seminára, 21. 11. 2003.- 1. vyd.- Bratislava: Akadémia Policajného zboru SR, 2003.- 154 s.- ISBN 80-8054-304-6.- Centrum vedecko-technických informácií SR

## 2. ČASOPISECKÉ ČLÁNKY

### 2.1 ČASOPISECKÉ TITULY PROVENIENCIE SR

1. MARR, Samuel: Nedokonalosti trestných oznámení Sociálnej poisťovne pri daňových deliktoch.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 76, č. 2 (2024), 159 – 169
2. BURDA, Eduard - KIKO, Maximilián: Sprehľadnenie skutkových podstatí majetkových a hospodárskych trestných činov.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 77, č. 12 (2025), s. 1273 - 1290
3. DEÁK, Marko: K trestnoprávnemu postihu použitia dotácie na iný ako na určený účel v zmysle § 225 ods. 2 Trestného zákona (1. časť).- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 76, č. 10 (2024), s. 965-980
4. DEÁK, Marko: K trestnoprávnemu postihu použitia dotácie na iný ako na určený účel v zmysle § 225 ods. 2 Trestného zákona (2. časť).- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 76, č. 11 (2024), s. 1113-1128
5. DEÁK, Marko: K trestnoprávnemu postihu použitia dotácie na iný ako na určený účel v zmysle § 225 ods. 2 Trestného zákona (3. časť).- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 76, č. 12 (2024), s. 1242-1266
6. MICHAĽOV, Lukáš – TOMAŠ, Lukáš: Aktuálne pohľady na trestné činy poškodzovania finančných záujmov Európskej únie podľa § 261 Trestného zákona (1. časť).- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 75, č. 1 (2023), s. 46 – 61
7. MICHAĽOV, Lukáš – TOMAŠ, Lukáš: Aktuálne pohľady na trestné činy poškodzovania finančných záujmov Európskej únie podľa § 261 Trestného zákona (2. časť).- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 75, č. 2 (2023), s. 165 - 179
8. ŠANTA, Ján.: Ochrana a poškodzovanie finančných záujmov Európskej únie v niektorých trestných a iných zákonoch členských štátov EÚ.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 75, č. 1 (2023), s. 18-34
9. TIMKOVÁ, Lucia: Postavenie štátu ako poškodeného v trestnom konaní vedenom pre daňové trestné činy.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 74, č. 3 (2022), s. 379 - 384

10. OLEXOVÁ, Cecília – HUSŤÁK, Milan: Vyšetrovanie daňových trestných činov – vybrané aplikačné problémy.- In: Bulletin slovenskej advokácie.- Roč. 28, č. 4 (2022), s. 8-16
11. RAKOVSKÝ, Peter: Zásada ne bis in idem a ochrana finančných a daňových záujmov.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 73, č. 5 (2021), s. 701 - 710
12. Dôkazné bremeno v daňovom konaní. Súdne precedensy.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 75, č. 1 (2023), s. 86-94
13. Právo daňového subjektu na odpočet dane z pridanej hodnoty. Nález Ústavného súdu SR, sp. zn. IV. ÚS 601/2022.- In: Zo súdnej praxe.- ISSN 1335-177X.- Roč. 28, č. 3 (2023)
14. Uloženie pokuty za daňový správny delikt. Rozsudok Najvyššieho súdu SR sp. zn. 2 Asan/3/2017.- In: Zo súdnej praxe.- ISSN 1335-177X.- Roč. 26, č. 6 (2021)
15. Daňové konanie (DPH) / Dôkazné bremeno a spravodlivý proces / Informácia získaná v rámci medzinárodnej výmeny daňových informácií nie je dôkazným prostriedkom bez zapojenia daňového subjektu. Nález Ústavného súdu SR, sp. zn. I. ÚS 30/2018.- In: Zo súdnej praxe.- ISSN 1335-177X.- Roč. 24, č. 3 (2019)
16. TUŽINSKÝ, Martin – ŠANTA, Ján: Daňová optimalizácia ako legálny nástroj zníženia daňového zaťaženia verzus nelegálny daňový únik.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 68, č. 8-9 (2016), s. 907- 922
17. ŠANTA, Ján: Daňová optimalizácia alebo daňová trestná činnosť.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 67, č. 8-9 (2015), s. 1000-1013
18. ŠANTA, Ján: K niektorým historickým aspektom daňových trestných činov.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 67, č.6-7 (2015), s. 782-796
19. ŠANTA, Ján: Trestná zodpovednosť daňového poradcu.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 67, č. 4 (2015), s. 518-529
20. ŠANTA, Ján – ČANDA, Adam: Subvenčný podvod – de lege lata / de lege ferenda.- In: Magister Officiorum.- ISSN 1338-5569.- Roč. 4, č. 1 (2014)
21. ŠANTA, Ján: K niektorým špecifickým aspektom dokazovania trestných činov daňových.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 60, č. 12 (2008), s. 1702-1711
22. ŠANTA, Ján: Účtovníctvo ako dôkaz v trestnom konaní.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 59, č.6-7( 2007), s. 838-843
23. ŠANTA, Ján: Účinná ľútosť a daňové trestné činy.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 60, č. 6-7 (2008), s. 975-981
24. KANTOROVÁ, Martina: K problematike trestného činu skrátenia dane a poistného.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 67, č. 11 (2015), s. 1279-1292
25. HRUBALA, Ján: Daňové podvody - veľké peniaze, dôležitá priorita.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 65, č. 12 (2013), s. 1580-1595
26. BÁNOCIOVÁ, Anna – KRÁLIK, Andrea: Legálne a nelegálne daňové úniky a tieňová ekonomika.- In: Acta Oeconomica Universitatis Selye.- ISSN 1338-6581.- Roč. 2, č. 2 (2013), s. 19-29

27. ŠIMONOVÁ, Jana: Analýza vybraných ustanovení daňových trestných činov po novele Trestného zákona, zákona č. 246/2012 Z. z.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 65, č. 8-9 (2013), s. 1050-1065
28. FILO, Matúš: Účinná ľútosť - daňové trestné činy, vývoj právnej úpravy.- In: Bulletin slovenskej advokácie.- Roč. 19, č. 12 (2013), s. 24-31
29. GROSSOVA, Marie Emilie: Daňové trestné činy.- In: Acta Iuridica Sladkoviciensia: právnické štúdie: [zborník Fakulty práva Janka Jesenského].- Roč. 3, č. 3 (2012), s. 240-246
30. KICOVÁ, Anna: Vybrané aspekty daňovej trestnej činnosti.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 63, č. 1 (2011), s. 72-79
31. KRŇÁČ, Martin: Trestné činy daňové.- In: Miľníky práva v stredoeurópskom priestore 2011.- Bratislava: Univerzita Komenského, Právnická fakulta, 2011.- s. 471-477.- ISBN 9788071603184
32. PECNÍK, Ivan – ŠIMONOVÁ, Jana: K problematike daňových trestných činov.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 63, č. 5 (2011), s. 755-768
33. MAJCHRÁK, Jozef – PECNÍK, Ivan – PECNÍKOVÁ, Jana: Nejednotnosť praxe trestného konania o daňových trestných činoch.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 61, č. 8-9 (2009), s. 1022-1031
34. MEKIŇA, Richard – GERBÓC, Štefan – ŠANTA, Ján: Daňové úniky v oblasti správy spotrebných daní a možnosti ich eliminácie.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 60, č. 4 (2008), s. 594-606
35. MEKIŇA, Richard – GERBÓC, Štefan – ŠANTA, Ján: K niektorým aspektom daňových trestných činov – stav de lege lata a de lege ferenda.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 60, č. 10 (2008), s. 1373-1381
36. PECNÍKOVÁ, Jana - MAJCHRÁK, Jozef – PECNÍK, Ivan: Neodvedenie dane alebo nezaplatenie dane.- In: Bulletin slovenskej advokácie.- Roč. 14, č. 4 (2008), s. 21-25
37. PECNÍK, Ivan – PECNÍKOVÁ, Jana: Posudzovanie predbežných otázok v trestnom konaní o daňových trestných činoch, úloha znalca pri objasňovaní odborných otázok v tomto konaní.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 59, č. 10 (2007), s. 1291-1298
38. GALAJDOVÁ, Jana – PECNÍK, Ivan – TOMKO, Ondrej: Existencia škody pri daňových trestných činoch.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 59, č. 2 (2007), s. 189-197
39. ŠAMKO, Peter: Ešte raz k účinnej ľútosťi a daňovým trestným činom.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 60, č. 12 (2008), s. 1716-724
40. ŠAMKO, Peter: Trestný čin podvodu a spoločnosť s ručením obmedzeným.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 59, č. 5 (2007), s. 688-695
41. ŠAMKO, Peter: K problematike výkladu znakov základnej skutkovej podstaty trestného činu úverového podvodu podľa § 222 ods.1 Tr. zák. (nad jedným výkladovým stanoviskom generálneho prokurátora SR).- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 59, č. 10 (2007), s. 1280-1290
42. BLÍŽ, Marián – VAVRÁK, Tomáš: Podvody, daňové úniky a komplexné plánovacie schémy v oblasti DPH - dá sa proti nim bojovať?.- In: Účtovníctvo. Audítorstvo. Daňovníctvo v teórii a praxi.- ISSN 1335-2024.-Roč. 15, č. 12 (2007), s. 482-484

43. KLÁTIK, Jaroslav: Ochrana finančných záujmov Európskych spoločenstiev a postavenie Európskeho úradu pre boj proti podvodom (OLAF).- Obchodné právo.- ISSN 1335-6674.- Roč. 7, č. 2 (2006), s. 42-48
44. BURÁK, Emil: Daňové úniky a daňové podvody.- In: Manažment, mzdy a financie.- ISSN 1335-4329.- Roč. 9, č. 13-14 (2002), s. 61-64
45. BONK, František: K možnostiam a limitom vyhýbania sa daňovým povinnostiam pri cezhraničnej distribúcii úrokov vo svetle rozsudku N Luxembourg 1.- In: Justičná revue.- ISSN 1335-6461.- Roč. 71, č. 8-9 (2019), s. 904-918

## 2.2 ČASOPISECKÉ TITULY PROVENIENCIE ČR

1. SUCHÁ, Tereza: Souběh odmítnutí odpočtu DPH a ručení za DPH.- In: Soudní rozhledy.- ISSN 1211-4405.- Roč. 31, č. 10 (2025), s. 338-339
2. KOUPIL, Vít: Působnost EPPO v oblasti daňových trestných činů.- In: Státní zastupitelství.- ISSN 1214-3758.- Roč. 20, č. 3 (2023), s. 42
3. JELÍNEK, Jiří: K diskuzi o pojmu hospodářská kriminalita.- In: Kriminalistika.- ISSN 1210-9150.- Roč. 55, č. 1 (2022), s. 3-21
4. BRYCHTA, Karel – KUPČÍK, Petr – PROCHÁZKA, Vojtěch: Definiční znaky podvodu na DPH v judikatuře Nejvyššího správního soudu.- In: Časopis pro právní vědu a praxi.- ISSN 1210-9126.- Roč. 30, č. 1 (2022), s. 153
5. BRYCHTA, Karel – KUPČÍK, Petr – PROCHÁZKA, Vojtěch: Pojmové znaky podvodu na DPH v judikatuře Soudního dvora Evropské unie.- In: Časopis pro právní vědu a praxi.- ISSN 1210-9126.- Roč. 29, č. 3 (2021), s. 633-647
6. SERDULA, Ondřej: Podvody při přepravě zboží v režimu podmíněného osvobození od spotřební daně.- In: Soudní rozhledy.- ISSN 1211-4405.- Roč. 28, č. 5 (2022), s. 173-174
7. STANĚK, Jan: Typologie podvodů na DPH z pohledu orgánů činných v trestním řízení. I.- In: Kriminalistika.- ISSN 1210-9150.- Roč. 52, č. 2 (2019), s. 100-114
8. STANĚK, Jan: Typologie podvodů na DPH z pohledu orgánů činných v trestním řízení. II.- In: Kriminalistika.- ISSN 1210-9150.- Roč. 52, č. 3 (2019), s. 184-201
9. KMEC, Jiří: Aplikace zásady ne bis in idem v případě daňových deliktů.- In: Soudní rozhledy.- ISSN 1211-4405.- Roč. 25, č. 4 (2019), s. 138-140
10. KOTLÁN, Pavel: Vybrané problémy dokazování trestného činu zkrácení daně.- In: Kriminalistika.- ISSN 1210-9150.- Roč. 51, č. 2 (2018), s. 135-146
11. LICHNOVSKÝ, Ondřej: Dokazování daňových trestných činů v trestním řízení.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 17, č. 11-12 (2018), s. 253-257
12. ŠIMONOVÁ, Jana: Daňové úniky - precizácia všeobecnej terminológie (absentujúceho aspektu daňového práva).- In: Acta Universitatis Carolinae. Iuridica.- Praha: Karolinum, 2018.- ISSN 0323-0619.- Vol. 64, 1 (2018), s. 127-133

13. NOVÁKOVÁ, Veronika: Účinná l'útosť ako neobmedzená daňová amnestia?.- In: Časopis pro právní vědu a praxi.- ISSN 1210-9126.- Roč. 26, č. 1 (2018), s. 117-133
14. ŠEFČÍK, Michael: Systém podvodů na dani z přidané hodnoty.- In: Kriminalistika.- ISSN 1210-9150.- Roč. 50, č. 3 (2017), s. 190-201
15. SEJKORA, Tomáš: Odmítnutí odpočtu nebo osvobození jakožto nástroj potírání daňových podvodů na DPH.- In: Daně a finance.- ISSN 1801-6006.- Roč. 25, č. 1 (2017), s. 4-11
16. ŠÁMAL, Pavel: Uplatnění zásady ne bis in idem při posuzování trestní odpovědnosti za zkrácení daně.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 16, č. 11-12 (2017), s. 247-260
17. ŠAMKO, Peter: Ešte raz k posúdeniu otázky, či príjem z trestnej činnosti podlieha dani z príjmu.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 16, č. 2 (2017), s. 41-47
18. GALANDOVÁ, Miriam – KAČALJAK, Matej: Do tretice k zdaňovaniu príjmov z trestnej činnosti.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 16, č. 9 (2017), s. 214-218
19. PATOČKA, Radim: Nedorozumění trestního a daňového řádu - použití odklonů u daňových trestných činů.- In: Trestní právo.- ISSN 1211-2860.- Roč. 21, č. 2 (2017), s. 23-32
20. ŠKOPEK, Jan: Institut zneužití daňového práva v ČR a v EU.- In: Právní rozhledy.- ISSN 1210-6410.- Roč. 25, č. 7 (2017), s. 236-244
21. KMEC, Jiří: Zásada ne bis in idem v případě daňových deliktů aneb kdy bis není bis.- In: Soudní rozhledy.- ISSN 1211-4405.- Roč. 23, č. 1 (2017), s. 30-33
22. BONK, František: Správa z medzinárodnej vedeckej konferencie: "Daňové úniky, daňové podvody a právne možnosti ich predchádzania".- In: Právník.- ISSN 0231-6625.- Roč. 155, č. 2 (2016), s. 203-205
23. DUDKOVÁ, Lenka - HERMANOVÁ, Lenka: Zásada ne bis idem ve vztahu mezi uložením trestu za daňový trestný čin a penále podle daňového řádu.- In: Právní rozhledy.- ISSN 1210-6410.- Roč. 24, č. 23-24 (2016), s. 820-828
24. KOCINA, Jan: Ne bis in idem – penále v daňovém řízení.- In: Bulletin advokacie.- ISSN 1210-6348.- Roč. 2016, č. 10 (2016), s. 38
25. GAĽO, Dušan: Zákaz činnosti, zákaz plnění veřejných zakázek, účasti v koncesním řízení nebo ve veřejné soutěži, zákaz přijímání dotací a subvencí v systému trestní represe právnických osob.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 14, č. 9 (2015), s. 204-209
26. HULOT, Yannic D.: Analýza rizik u jednotlivých typů daňových podvodů - belgický přístup.- In: Státní zastupitelství.- ISSN 1214-3758.- Roč. 11, č. 5 (2014), s. 39
27. STARÝ, Lukáš: Pár poznámek k postihu daňové kriminality.- In: Státní zastupitelství.- ISSN 1214-3758.- Roč. 11, č. 5 (2014), s. 9
28. DOKUTIL, Tomáš - KROBOT, Dan: Závažná daňová kriminalita - poznámky z praxe policejního orgánu.- In: Státní zastupitelství.- ISSN 1214-3758.- Roč. 11, č. 5 (2014), s. 15
29. PELC, Vladimír: Účinná l'útosť u trestného činu zkrácení daně a aktuální stav judikatury.- In: Bulletin advokacie.- ISSN 1210-6348.- Roč. 2014, č. 4 (2014), s. 34

30. PÚRY, František: K účinné lítosti v případě zkrácení daně z přidané hodnoty zatajením zboží dováženého na území České republiky a podléhajícího této dani: usnesení Nejvyššího soudu ČR ze dne 25. 9. 2013, sp. zn. 5 Tdo 841/2013 / Nejvyšší soud ČR.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 13, č. 1 (2014), s. 22-24
31. PÚRY, František – KUČHTA, Josef: Poznámky k daňové kriminalitě v České republice.- In: Časopis pro právní vědu a praxi.- ISSN 1210-9126.- Roč. 21, č. 2 (2013), s. 118-128
32. PÚRY, František: Souhrn aktuální judikatury. 1: trestné činy daňové.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 4, č. 11 (2005), s. 299-304
33. PÚRY, František: Aktuální otázky trestního postihu daňových úniků.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 4, č. 1 (2005), s. 1-10
34. ŽDÁRSKÝ, Zbyněk: Může registrovaný plátce daně nepodáním daňového přiznání spáchat trestný čin?: (aneb stručné připomenutí jednoho rozhodnutí Nejvyššího soudu).- In: Trestní právo.- ISSN 1211-2860.- Roč. 16, č. 10 (2012), s. 13-17
35. ŽDÁRSKÝ, Zbyněk: K účinné lítosti u pokračujících daňových trestných činů.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 10, č. 1 (2011), s. 1-8
36. ŽDÁRSKÝ, Zbyněk: Ještě k pokračování a totožnosti skutku u daňových trestných činů.- In: Státní zastupitelství.- ISSN 1214-3758.- Roč. 8, č. 7-8 (2010), s. 24-29
37. VORLÍČKOVÁ, Lucie: Nový daňový řád přináší prolomení prekluzivní lhůty v případě uplatnění účinné lítosti u daňových trestných činů.- In: Právní rozhledy.- ISSN 1210-6410.- Roč. 18, č. 11 (2010), s. 393-396
38. KOUDELA, Radomír: Zánik trestnosti daňových trestných činů v důsledku účinné lítosti.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 9, č. 6 (2010), s. 183-185
39. BOUDA, Zbyněk: Trestněprávní postih zkrácení daně jako prostředek ultima ratio v pohledu současném i budoucím.- In: Trestní právo.- ISSN 1211-2860.- Roč. 14, č. 5 (2009), s. 20-25
40. LICHNOVSKÝ, Ondřej: Trestný čin zkreslování údajů o stavu hospodaření a jmění v daňovém řízení.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 7, č. 11 (2008), s. 335
41. ŘEHÁČEK, Jan – ŘEHÁČEK, Oldřich: K postihu předlužení a úvěrového podvodu v návrhu trestního zákonníku.- In: Státní zastupitelství.- ISSN 1214-3758.- Roč. 6, č. 1 (2008), s. 22-28
42. PROUZA, Daniel: Otazníky kolem trestného činu zkrácení daně.- In: Právní rádce.- ISSN 1210-4817.- Roč. 14, č. 8 (2006), s. 45-55
43. PROUZA, Daniel: Trestný čin neodvedení daně, pojistného na sociální zabezpečení, na zdravotní pojištění a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti podle § 147 trestního zákona - poznámky z aplikační praxe.- In: Trestní právo.- ISSN 1211-2860.- Roč. 11, č. 7-8 (2006), s. 51-61

44. Účinná lítost u trestného činu zkrácení daně, poplatku a podobné povinné platby: usnesení Nejvyššího soudu ČR ze dne 28. 7. 2009, sp. zn. IV. ÚS 3093/08 / Ústavní soud ČR; Adam Rakovský, Tomáš Troup.- In: Právní rozhledy.- ISSN 1210-6410.- Roč. 18, č. 1 (2010), s. 32-34
45. SOUKUP, Pavel: Instrumenty práva Evropské unie proti podvodným jednáním pachatelů finanční kriminality.- In: Trestní právo.- ISSN 1211-2860.- Roč. 11, č. 4 (2006), s. 9-15
46. TOMÁŠEK, Michal: Odhalování podvodů proti finančním zájmům Evropských společenství prostřednictvím kontrol na místě.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 4, č. 6 (2005), s. 149-152
47. FRANKE, Stefan: Hranice mezi optimalizací daní a trestným činem v daňové oblasti - z aspektů německého práva.- In: Trestněprávní revue.- ISSN 1213-5313.- Roč. 3, č. 9 (2004), s. 253-256
48. BARÁKOVÁ, Marie: Daňové trestné činy.- In: Právní rádce.- ISSN 1210-4817.- Roč. 11, č. 4 (2003), s. 56-61
49. PIKNA, Bohumil: Podvody s eurem a ochrana finančních zájmů Evropských společenství.- In: Kriminalistika.- ISSN 1210-9150.- Roč. 34, č. 2 (2001), s. 142-143
50. WENNERSTROM, Erik: Vztahy mezi vymáháním práva a soudními orgány a oblastí finančnictví: podvody a falšování při bezhotovostním styku.- In: Trestní právo.- ISSN 1211-2860.- Roč. 5, č. 12 (2000), s. 2-7
51. FRUMAR, Aleš: Trestné činy daňové.- In: Právní rádce.- ISSN 1210-4817.- Roč. 8, č. 1 (2000), s. 15-16
52. CHMELÍK, Milan: Trestné činy daňové aneb již staří Římané.- In: Právní rozhledy.- ISSN 1210-6410.- Roč. 5, č. 5 (1997), s. 252-255

Pezinok, dňa 26.01.2026

Spracovala: Tatiana Krušinská  
Justičná akadémia Slovenskej republiky  
Suvorovova 5/C, 902 01 Pezinok  
tel. č.: 033/ 88 18 318  
e-mail: [kniznica@ja-sr.sk](mailto:kniznica@ja-sr.sk)  
[tatiana.krusinska@justice.sk](mailto:tatiana.krusinska@justice.sk)