

Облікова картка НДДКР

Державний обліковий номер: 0216U003863

Державний реєстраційний номер: 0111U010391

Відкрита

Дата реєстрації: 22-02-2016



1. Етапи виконання

Номер етапу: 1

Назва етапу: Правове регулювання фінансової відповідальності в Україні

Початок етапу: 01-2012

Закінчення етапу: 12-2015

Вид звітнього документа: Остаточний звіт

2. Виконавець

Назва організації: Національний університет державної податкової служби України

Код ЄДРПОУ/ІПН: 02973089

Підпорядкованість: Міністерство освіти і науки України

Адреса: 08201, Київська обл., м. Ірпінь, вул., Університетська, 31

Телефон: 57571

Телефон: 60300

E-mail: kafedra_finpravo@i.ua

WWW: www.asta.edu.ua

3. Власник результатів НДДКР (продукції)

Назва організації: Національний університет державної податкової служби України

Код ЄДРПОУ/ІПН: 02973089

Адреса: 08201, Київська обл., м. Ірпінь, вул., Університетська, 31

Підпорядкованість: Державна податкова адміністрація України

Телефон: 0

Інше:

4. Джерела та напрями фінансування

Підстава для проведення робіт: 43 - власна ініціатива (якщо робота виконується з власної ініціативи за кошти виконавця НДР або безкоштовно)

КПКВК:

Напрямок фінансування: 2.2 - прикладні дослідження і розробки

Джерела фінансування

Джерело фінансування: 7704 - власні кошти, кошти підприємств, установ, організацій, фізичної особи на виконання ініціативних робіт

Фактичний обсяг фінансування за звітний етап: 10 тис. грн.

5. Науково-технічна робота

Назва роботи (укр)

Правове регулювання фінансової відповідальності в Україні

Назва роботи (англ)

Legal regulation of financial responsibility in Ukraine

Реферат (укр)

Об'єктом дослідження є суспільні відносини, що виникають у зв'язку із застосуванням фінансової відповідальності за порушення фінансового законодавства. Мета роботи полягає у тому, щоб на основі аналізу вітчизняного і зарубіжного законодавства, з урахуванням концептуальних розробок юридичної науки та правозастосовної практики уповноважених органів, удосконалити теоретичні основи та практику правового регулювання фінансової відповідальності за порушення фінансового законодавства в Україні. Методи дослідження Науково-дослідна робота ґрунтується на застосуванні сукупності прийомів і методів наукового пізнання, яке спрямовується системним підходом, що дозволяє вирішувати поставлені завдання із врахуванням їх суспільної та практичної значимості. Основні результати полягають у визначенні поняття та встановленні змісту фінансової відповідальності в науці фінансового права, розробці пропозицій та науково обґрунтованих рекомендацій щодо вдосконалення правового регулювання фінансової відповідальності з урахуванням зарубіжного досвіду. Нормативно-інформаційними джерелами дослідження є національне законодавство: Конституція України, Податковий кодекс України та інші підзаконні нормативно-правові акти, наукова і довідникова література. Емпіричну основу дослідження склало узагальнення практики діяльності контролюючих органів, наукових публікацій у періодичних виданнях, довідникової літератури, а також вивчення досвіду держав-членів ЄС. Основні результати полягають у визначенні поняття та встановленні змісту фінансової відповідальності, розробці пропозицій щодо удосконалення понятійного апарату та нормативно-правового регулювання фінансової відповідальності в Україні. Результати НДР впроваджені у навчальний процес Національного університету державної податкової служби України. Ключові слова: фінансова відповідальність, податкові правопорушення, бюджетна відповідальність.

Реферат (англ)

Object is public relations arising in connection with the use of financial responsibility for violations of financial laws. Purpose is to ensure that by analyzing domestic and foreign laws, taking into account the conceptual development of legal science and law enforcement competent authorities to improve the theoretical basis and practical regulation of financial responsibility for violations of financial laws in Ukraine. Methods Research work is based on a set of application techniques and methods of scientific knowledge, which directed a systematic approach that allows to solve tasks, taking into account their social and practical significance. The main result is the definition of content and establishing financial responsibility in science finance, development of scientifically based proposals and recommendations to improve regulation of financial responsibility on the basis of international experience. Normative research information sources are national legislation: Constitution of Ukraine, the Tax Code of Ukraine and other subordinate legal acts of reference and scientific literature. The study was empirical generalization of practice of regulatory authorities, scientific publications in periodicals of reference literature and study the experience of member states. The main results are identified in the concept and content of establishing financial responsibility, developing proposals to improve the definitions and legal regulation of financial responsibility in Ukraine. The results of research to the educational process of the National University of the State Tax Service of Ukraine. Keywords: financial liability, tax offenses, fiscal responsibility.

Індекс УДК: 351.72.086; 347.73.086, 347.73

Коди тематичних рубрик НТІ: 10.21.65

6. Науково-технічна продукція (НТП)

НТП 1

Назва продукції (укр): 1. Монографії: Організаційно-правові основи фінансового моніторингу у протидії легалізації (вайдмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом: Монографія / Касьяненко Л.М., Бірюков Г.М., Бірюкова І.Г.- Ірпін: Національний університет ДПС України, 2012. - 150 с. Правове регулювання валютного контролю в Україні: монографія / В.Т. Білоус, А.В. Гарбінська-Руденко. - Ірпін: Національний університет ДПС України, 2012. - 192 с. Правовий статус працівника державної митної служби України: монографія / О.М. Мельник. - Ірпін: Видавництво НУДПСУ, 2012. - 170 с. Правове регулювання митних відносин в Україні та в країнах Європейського союзу: фінансово-правовий аспект: Монографія / Оніщик Ю.О. - Київ: Вид-во: КТ "Забеліна-Фільковська Тетяна Сергіївна і компанія "Київська нотна фабрика", 2013. - 480с. 2. Статті: Загальні засади юридичної відповідальності працівника митної служби України // Право та державне управління № 3: - 2012- С. 87-90, Мельник О.М. Правове регулювання фінансової відповідальності в Україні // Бю

Назва продукції (англ): 1. Monographs: Organizational and legal bases of financial monitoring in combating legalization (vaidmyvannnyu) of the Proceeds of Crime: Monograph / Kasyanenko LM Biryukov GM, Biryukova I.H.- Irpin National University of STS of Ukraine, 2012. - 150 p. Legal regulation of currency control in Ukraine: monograph / VT Belous A. Harbinsky-Rudenko. - Irpen National University of STS of Ukraine, 2012. - 192 p. The legal status of the State Customs Service of Ukraine: monograph / AM Miller. - Irpen: NUSTS Publishing, 2012. - 170 p. Legal regulation of customs relations in Ukraine and in the European Union: the financial and legal aspects: Monograph / YA Onisychuk - Kyiv: Type of: CT "Zabelina-Filkovska Tatyana and company" Kiev musical factory, 2013. - 480p. Article 2: General principles of the legal responsibility of the Customs Service of Ukraine // Law and Governance number 3: - S. 2012- 87-90, Melnik A. legal regulation of financial responsibility in Ukraine // Bulletin of the Ministry of Justice of U

Очікувані результати:

Галузь застосування: Секція К. Розділ 73. Група 73.2. Клас 73.20. Підклас 73.20.2 - систематичне вивчення та творчі зусилля у трьох вищезазначених видах наукових досліджень та розробок у галузі національної безпеки, державного управління, фізичного виховання та спорту, соціологічних, політичних, філософських, економічних, юридичних, педагогічних, психологічних науках. Код ISIC 7320

Опис продукції (укр): Визначено поняття та встановлено зміст і місце фінансової відповідальності в науці фінансового права, розроблено пропозиції та науково обґрунтовані рекомендації щодо вдосконалення понятійного апарату та правового регулювання фінансової відповідальності з урахуванням зарубіжного досвіду. Практична значимість проведених досліджень направлена на визначення шляхів підвищення ефективності діяльності підрозділів органів ДФС у процесі притягнення винних осіб до фінансової відповідальності. Теоретичні положення планується використати у науковій та навчальній роботі.

Соціально-економічна спрямованість НТП:

Стадія завершеності НТП: Звіт по НДДКР

Впровадження НТП: Впроваджено

Строки впровадження: 2012, 2013, 2014, 2015

Виробник продукції: кафедра фінансового права НУДПС України

Споживачі продукції: законодавці, науковці, викладачі, працівники ДФС України, аспіранти

Перспективні ринки: Україна

Права інтелектуальної власності: -

Форми та умови передачі продукції: Навчання персоналу

7. Бібліографічний опис

Організаційно-правові основи фінансового моніторингу у протидії легалізації (вайдмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом: Монографія / Касьяненко Л.М., Бірюков Г.М., Бірюкова І.Г.- Ірпін: Національний університет ДПС України, 2012. - 150 с. Правове регулювання валютного контролю в Україні: монографія / В.Т. Білоус, А.В. Гарбінська-Руденко. - Ірпін: Національний університет ДПС України, 2012. - 192 с. Загальні засади юридичної відповідальності працівника митної служби України // Право та державне управління № 3: - 2012- С. 87-90, Правове регулювання фінансової відповідальності в Україні // Бюлетень міністерства юстиції України № 5: - 2012 - С. 120-125, Гурська Л.В.

Нормативне закріплення державного фінансового контролю в Україні// Бюлетень міністерства юстиції України № 7: - 2012 - С. 83-88, Гурська Л.В. Теоретично-правове обґрунтування функцій фінансового моніторингу // Малий і середній бізнес (право, держава, економіка) економіко-правовий науково-практичний журнал. № 1-2(48-49) 2012. С.129-134, Білько Т.О. Теоретико-правові засади фінансової відповідальності за порушення податкової відповідальності.//Наука і правоохоронна. . - 2012. - № 2, Ковтун В.М. Теоретико-правові аспекти визначення суб'єктів податкових правопорушень //Наука і правоохоронна. . - 2012. - № 4, Ковтун В.М. Внутрішній аудит в системі державного внутрішнього фінансового контролю // Збірник Наукових праць Ірпінської фінансово-юридичної академії. - 2012. - № 1 (2), Мельник О.П. Порушення норм бюджетного законодавства як підстава притягнення до фінансової відповідальності / А. М. Касьяненко // Фінансове право. - 2012. - № 3 (21). - С. 23-26. Касьяненко А.М. Правові засади діяльності національного банку України щодо контролю за дотриманням валютного законодавства // Порівняльно-аналітичне право (електронне наукове фахове видання) № 4-1. - 2013. - С. 56-63, Гарбінська-Руденко А.В. Правове регулювання діяльності міністерства доходів і зборів України у сфері контролю за валютними операціями // Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія "Право" № 23-1. - 2013. - С. 34-45, Блащук Н.І. Внутрішній аудит в системі державного внутрішнього фінансового Збірник Наукових праць Ірпінської фінансово-юридичної академії (право). - 2013. - Вип. 2. - С. 25 - 30, Мельник О.П. Особливості здійснення фінансового контролю з боку Рахункової палати України// Бюлетень міністерства юстиції України № 12: - 2013 - С. 83-88, Гурська Л.В. Система органів державної влади у сфері застосування фінансової відповідальності// Бюлетень міністерства юстиції України № 10: - 2013 - С. 138-145, Гурська Л.В. Реформування організації фінансового моніторингу в Україні через використання механізмів електронно-банкотної платіжної системи // Вісник Запорізького національного університету, Фоменко Ю.О. Фінансово-правова відповідальність в сфері функціонування публічних фондів органів місцевого самоврядування, як особливий вид юридичної відповідальності / Т.Б. Шолкова // Бюлетень Міністерства юстиції України. - 2014.-№ 11 (1572014) - С. 105-112, Шолкова Т.Б. Податкове правопорушення як підстава фінансової відповідальності // Порівняльне аналітичне право. - № 5: - 2014 - С. 243-246, Ковтун В.М. Международный опыт привлечения к ответственности за нарушения бюджетного законодательства / А. Н. Касьяненко // Закон и жизнь ("Leges et Vita"). - 2014. - № 3. - С. 64-67. Щодо застосування фінансових санкцій за несвоєчасну сплату єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в Україні // Право і суспільство. - 2015. - №2. - С. 103-109. Атаманчук Н.І. Особливості фінансово-правової відповідальності за порушення митного законодавства // Вісник Запорізького національного університету. Юридичні науки. - 2015. - № 2 (II). - С. 75-80. Фінансова відповідальність як правова категорія / А. М. Касьяненко // Наука і правоохорона. - 2015. - № 1 (27). - С. 238-244. Касьяненко А.М.

8. Звітна документація

Кількість сторінок в звіті: 278

Мова звіту: Українська

Кількість файлів у звіті: 3

9. Заключні відомості

Перелік осіб-виконавців

Атаманчук Н.І.

Білоус В.Т.

Бригінець О.О.

Забучинська Т.В.

Кайдаш Л.Ю.

Касьяненко А.М.

Касьяненко Л.М.

Ковтун В.Н.

Сластьоненко О.О.

Субіна Т.В.

Фоменко Ю.О.

Чайка В.В.

Шолкова Т.Б.

Керівник організації:

Пашко Павло Володимирович

Керівники роботи:

Касьяненко Любов Михайлівна

**Керівник відділу реєстрації наукової діяльності
УкрІНТЕІ**



Юрченко Т.А.