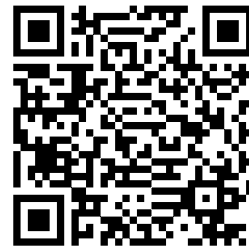


Облікова картка ДіР



I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0220U101285

Державний реєстраційний номер: 0117U003930

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 07-02-2020

II. Етап виконання ДіР

Номер етапу: 3

Назва етапу: Формалізація явних та латентних конвергентних зв'язків між інвестиційними та податковими каналами нелегального виведення капіталу

Початок етапу: 01.2019

Закінчення етапу: 12.2019

Вид звітнього документа: Проміжний звіт

III. Відомості про виконавця ДіР

Повне найменування юридичної особи (або ПІБ фізичної особи): Сумський державний університет

Код за ЄДРПОУ: 05408289

Місцезнаходження: вул. Римського-Корсакова 2, м. Суми, Сумський р-н., Сумська обл., 40007, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Розмір організації:

Телефон: 380542334058

IV. Відомості про співвиконавців ДіР

V. Відомості про замовника ДіР

Повне найменування юридичної особи (або ПІБ фізичної особи): Міністерство освіти і науки України

Код за ЄДРПОУ: 38621185

Місцезнаходження: просп. Перемоги, 10, м. Київ, Київська обл., 01135, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Кабінет Міністрів України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Розмір організації:

Телефон: 380444813221

VI. Джерела, напрями та обсяги фінансування ДіР

Підстава для проведення ДіР: 34 - договір (замовлення) з центральним органом виконавчої влади, академією наук (головними розпорядниками бюджетних коштів на проведення НДДКР)

Напрямок фінансування: 2.2 - прикладні дослідження і розробки

Джерела фінансування

7713 - кошти держбюджету

Код програмної класифікації видатків і кредитування (КПКВК): 2201040

Фактичний обсяг фінансування (тис. грн.): 576.3
--

VII. Відомості про ДіР

Назва роботи українською:

Економетричне моделювання механізму запобігання тіньовим схемам виведення капіталу через податкові та інвестиційні канали в Україні

Назва роботи англійською:

Econometric modeling of the mechanism of prevention of shadow capital outflows schemes through tax and investment channels in Ukraine

Реферат українською:

Об'єкт дослідження – система економічних відносин, що виникають в процесі інтеграційних взаємозв'язків податкових та інвестиційних каналів легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом. Мета дослідження – формування методологічних засад та методичного інструментарію запобігання інвестиційним та податковим злочинам з метою нелегального виведення капіталу за кордон, наукове обґрунтування та розробка механізму протидії тіньовим схемам виведення капіталу, який міститиме чіткі алгоритми та цільові орієнтири боротьби з легалізацією доходів, отриманих злочинним шляхом. Методи дослідження – системний підхід, діалектичний метод, метод наукової абстракції та логічного узагальнення, метод економіко-математичного моделювання, порівняння, ранжування, статистичний, графічний та порівняльний методи. Ідентифіковано конвергентні зв'язки між інвестиційними та податковими каналами нелегального виведення капіталів через явні та латентні фактори впливу. Проведено оцінку ефектів від використання фіскальних механізмів легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом, на основі показника податкових розривів на прикладі окремих податків та зборів. Розроблено методичний підхід до кількісної оцінки мультиплексивних трансмісійних ефектів та напрямків міжсекторної дифузії внаслідок використання інвестиційних та податкових схем тіньового виведення капіталу.

Реферат англійською:

The object of research is the system of economic relations that arise in the process of integration of the interrelationships of the tax and investment channels of the legalization of proceeds from crime. The purpose of the study is to formulate methodological foundations and methodical tools for preventing investment and tax crimes for the purpose of illegal extraction of capital abroad, scientific substantiation and elaboration of a mechanism of prevention of shadow capital outflows schemes, which will include algorithms and target benchmarks for prevention the legalization of proceeds from crime. Methods of research: systematic approach, dialectical method, method of scientific abstraction and logical generalization, method of economic-mathematical modeling, comparison, ranking, statistical, graphical and comparative methods. Convergent links between investment and tax channels of illegal capital withdrawal through explicit and latent factors of influence have been identified. The effects of the use of fiscal mechanisms for the legalization of proceeds from crime based on the indicator of tax gaps on the example of individual taxes and fees are estimated. A methodological approach to the quantitative evaluation of multiplex transmission effects and directions of intersectoral diffusion due to the use of investment and tax schemes for shadow capital withdrawal has been developed.

Індекс УДК: 343, 343:35

Коди тематичних рубрик: 10.77.03

Керівники роботи

Власне Прізвище Ім'я По-батькові: Кобушко Ігор Миколайович

Науковий ступінь:

Вчене звання:

Ідентифікатор ORCID ID:

Додаткова інформація:

VIII. Наукова (науково-технічна) продукція (НТП)

Назва НТП українською: Модель оцінювання мультиплексивних трансмісійних ефектів використання інвестиційних та податкових каналів виведення капіталу, методологічний підхід до оцінювання обсягу податкових розривів за експортно-імпортними операціями, економіко-математична модель оцінювання податкових каналів тінізації економіки

Назва НТП англійською: Model of estimation of multiplex transmission effects of use of investment and tax channels of withdrawal of capital, methodological approach to estimation of volume of tax gaps by export-import operations, economic-mathematical model of estimation of tax channels of shadowing of economy

НТП, яку передбачалося створити:

Причини, через які НТП не було створено:

Отримані результати: Методи, теорії

Галузь застосування: 75.13.0

Реєстраційний номер картки технології:

Опис НТП: 1. За результатами роботи було ідентифіковано конвергентні зв'язки між інвестиційними та податковими каналами нелегального виведення капіталів через явні та латентні фактори впливу. 2. На основі комбінації метрики Мінковського та функції Харінгтона розроблено модель оцінювання мультиплексивних трансмісійних ефектів використання інвестиційних та податкових каналів виведення капіталу. За допомогою попередньої нормалізації складових індексів з використанням природньої нормалізації та нормалізації Севіджа, здійснено формування інтегральних показників податкового та інвестиційного каналів виведення капіталу. 3. За допомогою модифікованої формули Grubel-Lloyd розроблено методологічний підхід до оцінювання обсягу податкових розривів за експортно-імпортними операціями, в основі якого лежить врахування індексу асинхронності експортної та імпортної діяльності в розрізі країн-партнерів. Розрахунок обсягу податкових розривів за експортно-імпортними операціями здійснено в розрізі платежів за експортно-імпортними операціями (ввізне та вивізне мито; акцизний податок з ввезених на митну територію країни підакцизних товарів (продукції); ПДВ із імпортованих на територію країни робіт, послуг та з ввезених на територію України товарів; єдиний збір, який справляється у пунктах пропуску через державний кордон України; плати за виконання митних формальностей органами доходів і зборів поза місцем розташування цих органів або поза робочим часом, установленим для них) шляхом коригування їх фактичного значення на індекс асинхронності експортно-імпортної діяльності. Оцінювання впливу тінізації економіки на рівень вуглеємності ВВП проведено на основі дослідження наявності ланцюгового зв'язку «забруднення навколишнього природного середовища – тінізація економіки». 4. Шляхом побудови економіко-математичної моделі в якій для оцінювання коінтеграції системно поєднані тести Дікі-Фуллера, Йохансена та коінтеграційної VEC моделі удосконалено методологічне підґрунтя оцінювання податкових каналів тінізації

Соціально-економічна спрямованість НТП: Підвищення продуктивності праці

Вплив НТП на довкілля:

Впровадження НТП: Впроваджено

Практична реалізація НТП

Початок етапу: 01.2019

Закінчення етапу: 12.2019

Споживачі продукції: Сумський державний університет, інші ВНЗ

Перспективні ринки:України

Характер співробітництва з інвестором

Потрібний обсяг інвестицій, тис. грн.:

Права, що надаються інвестору після завершення роботи: Права не надаються

Наявність бізнес-плану: Ні

Техніко-економічне обґрунтування: Ні

Потенціальний обсяг продажу, тис. грн.:

Очікуваний термін окупності (років):

Додаткова інформація:

IX. Бібліографічний опис

Х. Заключні відомості

Керівник юридичної особи

Васильєв Анатолій Васильович

К. Т. Н.

Перелік осіб-виконавців

Боженко Вікторія Володимирівна

(к. е. н.)

Бойко Антон Олександрович

(к. е. н.)

Височина Аліна Володимирівна

(к. е. н.)

Власенко Альона Василівна

Воловик Валерія Олегівна

Воробйова Марина Юріївна

Головко Анна Григорівна

Гуменна Юлія Григорівна

(к. е. н.)

Кобець Жанна Олександрівна

Кобушко Яна Володимирівна

(к. е. н.)

Кубатко Вікторія Василівна

(к. е. н.)

Майборода Ольга Вікторівна

Оснач Наталія Валентинівна

Павлик Анатолій Володимирович

Полях Сергій Сергійович

Самойлікова Анастасія Вікторівна

Самусевич Ярина Валентинівна

(к. е. н.)

Тверезовська Олександра Ігорівна

Тютюник Інна Володимирівна

(к. е. н.)

Шкодкіна Юлія Михайлівна

(к. е. н.)

Відповідальний за підготовку облікових документів

Максюта Л.Ю.

Телефон

+38 (054) 233-41-08

Реєстратор

**Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є
відповідальним за реєстрацію наукової
діяльності**

