Облікова картка ДіР

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0223U003102

Державний реєстраційний номер: 0121U111299

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 30-03-2023

II. Етап виконання ДіР

Номер етапу: 2

Назва етапу: Обґрунтування рекомендацій щодо удосконалення національних підходів до систематизації інформації про державний борг відповідно до вимог міжнародних стандартів

Початок етапу: 01.2022

Закінчення етапу: 07.2022

Вид звітного документа: Остаточний звіт

III. Відомості про виконавця ДіР

Повне найменування юридичної особи (або ПІБ фізичної особи): Державна навчально-наукова установа "Академія фінансового управління"

Код за ЄДРПОУ: 35531764

Місцезнаходження: вул. Олеся Гончара, буд. 46/48, м. Київ, 01034, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство фінансів України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Розмір організації:

Телефон: 380442775115

IV. Відомості про співвиконавців ДіР

V. Відомості про замовника ДіР

Повне найменування юридичної особи (або ПІБ фізичної особи): Міністерство фінансів України

Код за ЄДРПОУ: 00013480

Місцезнаходження: вул. Грушевського, буд. 12/2, м. Київ, 01008, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Кабінет Міністрів України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Розмір організації:

Телефон: 380442065947

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)

Напрям фінансування: 2.2 - прикладні дослідження і розробки

Джерела фінансування

7713 - кошти держбюджету

Код програмної класифікації видатків і кредитування (КПКВК): 3501530

Фактичний обсяг фінансування (тис. грн.): 992.800

VII. Відомості про ДіР

Назва роботи українською:

Міжнародні стандарти статистики державного боргу та їх впровадження в систему управління державними фінансами України

Назва роботи англійською:

International standards of public debt statistics and the implementation in the public financial management system in Ukraine

Реферат українською:

Об'єкт дослідження - міжнародні стандарти статистики державного боргу. Предмет дослідження - теоретико-методологічні, методичні та прикладні аспекти впровадження в систему управління державними фінансами України міжнародних стандартів статистики державного боргу. Мета роботи – обґрунтування концептуальних і методичних підходів та рекомендацій щодо статистичного вимірювання й систематизації інформації про державний борг в Україні відповідно до міжнародних стандартів, удосконалення деяких норм національного законодавства щодо державного боргу з метою його наближення до законодавства Європейського Союзу. До основних результатів і наукової новизни належать такі: 1. Порівняльний аналіз офіційних документів та інших публікацій міжнародних організацій, органів статистики країн-членів ЄС, монографічних досліджень та наукових статей дав змогу зробити висновок про те, що в широкому розумінні міжнародний статистичний стандарт – це нормативний статистичний документ, котрий належить до сукупності міжнародних статистичних концепцій, методологій, методик, класифікацій, керівництв, посібників для користувачів, рекомендацій для укладачів, принципів, «найкращих практик» тощо, розроблених міжнародними організаціями, що співпрацюють із національними статистичними інституціями. 2. Запропоновано авторську класифікацію міжнародних стандартів державного боргу за п'ятьма групами. 3. Визначено концепції державного боргу в контексті «здорових» і «функціональних фінансів» (sound finance & functional finance). Акцентовано, що ці загальнотеоретичні підходи самі по собі не дають змоги застосувати структурні критерії та кількісні оцінки для статистичного вимірювання державного боргу. 4. Впровадження міжнародних стандартів державного боргу в систему управління державними фінансами України потребує внесення змін до національного законодавства. З цією метою розроблено проект Закону України «Про внесення змін та доповнень до частини першої статті 2 Бюджетного кодексу України (щодо державного боргу)»

Реферат англійською:

The object of the research is the international standards of public debt statistics. The subject of the research is the theoretical and methodological, methodical and practical aspects of the implementation of international standards of public debt statistics into the public finance management system of Ukraine. The purpose of the research is to substantiate conceptual and methodological approaches and recommendations for statistical measurement and systematization of information about public debt in Ukraine in accordance with international standards, improvement of some norms of national legislation on public debt in order to make it more comparable to EU legislation. The main results and scientific novelty include the following: 1. The comparative analysis of official documents and other publications of international organizations, statistical bodies of EU member states, monographic studies and scientific articles made it possible to conclude that, in the broadest sense, the international statistical standard is a normative statistical document that belongs to the set of international statistical concepts, methodologies, techniques, classifications, guidelines, user guides, principles, 'best practices', etc., that were developed by international organizations cooperating with national statistical institutions. 2. The author's classification of international standards of public debt into five groups is proposed. 3. The concepts of public debt in the context of 'sound' and 'functional finance' are defined. It is emphasized that these general

theoretical approaches by themselves do not make it possible to apply structural criteria and quantitative assessments for the statistical measurement of public debt. 4. Implementation of international public debt standards in the system of public finance management of Ukraine requires amendments to the national legislation. For this purpose, a draft of the Law of Ukraine ‘On Amendments and Supplements to Part One of Article 2

Індекс УДК: 311:006, 336.14, 336.27 : 336.143

Коди тематичних рубрик: 83.01.37, 06.73.15.05

Керівники роботи

Власне Прізвище Ім'я По-батькові: Гасанов Сергій Станіславович

Науковий ступінь: к.е.н.

Вчене звання: професор

Ідентифікатор ORCID ID:

Додаткова інформація:

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

Назва НТП українською: Визначення розбіжностей у концептуальних та методичних підходах до вимірювання та класифікації державного боргу, що застосовуються у міжнародній та національній практиці

Назва НТП англійською: Determination of differences in conceptual and methodological approaches to the measurement and classification of public debt used in international and national practice.

НТП, яку передбачалося створити:

Причини, через які НТП не було створено:

Отримані результати: Аналітичні матеріали

Галузь застосування: 72.20 Дослідження й експериментальні розробки у сфері суспільних наук; 84.11 Державне управління загального характеру; 84.13 Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності

Реєстраційний номер картки технології:

Опис НТП: 1. Порівняльний аналіз офіційних документів та інших публікацій Статистичної комісії ООН, Організації економічного співробітництва та розвитку (ОЕСР), Міжнародного валютного фонду (МВФ), Світового банку, Європейської комісії та Євростату, центральних органів статистики країн-членів ЄС, монографічних досліджень та наукових статей широкого кола вітчизняних і зарубіжних вчених дав змогу зробити висновок про те, що в широкому розумінні міжнародний статистичний стандарт – це нормативний статистичний документ, котрий належить до сукупності міжнародних статистичних концепцій, методологій, методик, класифікацій, керівництв, посібників для користувачів, рекомендацій для укладачів, принципів, «найкращих практик» тощо, розроблених міжнародними організаціями, що співпрацюють із національними статистичними інституціями.

Соціально-економічна спрямованість НТП: Інформаційно-аналітичне забезпечення прийняття управлінських рішень

Вплив НТП на довкілля:

Впровадження НТП: Впроваджено

Практична реалізація НТП

Початок етапу:

Закінчення етапу:

Споживачі продукції:

Перспективні ринки:

Характер співробітництва з інвестором

Потрібний обсяг інвестицій, тис. грн.:

Права, що надаються інвестору після завершення роботи:

Наявність бізнес-плану:

Техніко-економічне обгрунтування:

Потенціальний обсяг продажу, тис. грн.:

Очікуваний термін окупності (років):

Додаткова інформація:

Назва НТП українською:Рекомендації щодо вимірювання та систематизації статистичної інформації про державний борг України з урахуванням вимог міжнародних стандартів

Назва НТП англійською: Recommendations regarding the measurement and systematization of statistical information on the public debt of Ukraine, taking into account the requirements of international standards

НТП, яку передбачалося створити:

Причини, через які НТП не було створено:

Отримані результати: Інформаційно-аналітичне забезпечення прийняття управлінських рішень

Галузь застосування: 72.20 Дослідження й експериментальні розробки у сфері суспільних наук; 84.11 Державне управління загального характеру; 84.13 Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності

Реєстраційний номер картки технології:

Опис НТП: Запропоновано авторську класифікацію міжнародних стандартів державного боргу за п'ятьма групами: перша група – так звані базові функціональні та організаційні принципи; друга – «універсальні» стандарти, котрі є загальною концептуальною та методологічною основою для статистики державного боргу; третя – стандарти статистики державних фінансів; четверта – стандарти, пов'язані з оцінюванням зовнішнього боргу; п'ята – спеціальні стандарти поширення даних. Склад кожної групи конкретизовано за відповідними стандартами. Визначено концепції державного боргу в контексті «здорових» і «функціональних фінансів» (sound finance & functional finance). Акцентовано, що ці загальнотеоретичні підходи самі по собі не дають змоги застосувати структурні критерії та кількісні оцінки для статистичного вимірювання державного боргу, оскільки показники, котрі належать до боргу державного сектору, часто не відповідають міжнародним стандартам і можуть мати кілька різних визначень, що призводить до непорозумінь у дискусіях з приводу статистичного оцінювання державного боргу й прийняття відповідних управлінських рішень у сфері боргової політики. Співвідношення боргу й ВВП для країни в будь-який період може змінюватись від 40 до більше ніж 100 % залежно від використовуваного визначення (оцінка фахівців МВФ).

Соціально-економічна спрямованість НТП: Інформаційно-аналітичне забезпечення прийняття управлінських рішень

Вплив НТП на довкілля:

Впровадження НТП: Впроваджено

Практична реалізація НТП

Початок етапу:

Закінчення етапу:

Споживачі продукції:

Перспективні ринки:

Характер співробітництва з інвестором

Потрібний обсяг інвестицій, тис. грн.:

Права, що надаються інвестору після завершення роботи:

Наявність бізнес-плану:

Техніко-економічне обгрунтування:

Потенціальний обсяг продажу, тис. грн.:

Очікуваний термін окупності (років):

Додаткова інформація:

Назва НТП українською: Пропозиції до проектів нормативно-правових актів з метою імплементації міжнародних стандартів статистики державного боргу у вітчизняне законодавство

Назва НТП англійською: Proposals for draft legal acts with the aim of implementing international standards of public debt statistics into domestic legislation

НТП, яку передбачалося створити:

Причини, через які НТП не було створено:

Отримані результати: Нормативні документи

Галузь застосування: 72.20 Дослідження й експериментальні розробки у сфері суспільних наук; 84.11 Державне управління загального характеру; 84.13 Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності

Реєстраційний номер картки технології:

Опис НТП: Проведено порівняльний аналіз імплементації міжнародних стандартів державного боргу в законодавстві Європейського Союзу та законодавстві України. Зроблено висновок, що впровадження міжнародних стандартів державного боргу в систему управління державними фінансами України потребує внесення змін до національного законодавства. З цією метою розроблено проект Закону України «Про внесення змін та доповнень до частини першої статті 2 Бюджетного кодексу України (щодо державного боргу)». Для удосконалення статистичного обліку державного боргу відповідно до концепцій, принципів і класифікаційних підходів, що застосовуються у міжнародній практиці, доцільно: ввести до законодавства нове визначення валового боргу сектору загального державного управління; розширити сферу охоплення боргових інструментів, які включаються до складу валового боргу сектору загального державного управління; запровадити облік і звітність чистого боргу сектору загального державного управління; ініціювати поділ валового боргу на зовнішній та внутрішній в залежності від резидентності утримувачів боргу (боргових інструментів); включати до складу валового боргу сектору загального державного управління надані державні гарантії за стандартними схемами гарантій; запровадити статистичний облік боргових зобов'язань за залишковим терміном погашення і поділ боргу на короткостроковий та довгостроковий за первинним і залишковим терміном погашення; скоригувати методику оцінки боргових зобов'язань за номінальною вартістю та ввести оцінку боргових цінних паперів за ринковою вартістю; розширити застосування методу нарахувань у борговій статистиці і запровадити сучасну систему обліку відсоткових зобов'язань за борговими інструментами.

Соціально-економічна спрямованість НТП: Інформаційно-аналітичне забезпечення прийняття управлінських рішень

Вплив НТП на довкілля:

Впровадження НТП: Впроваджено

Практична реалізація НТП

Початок етапу:

Закінчення етапу:

Споживачі продукції:

Перспективні ринки:

Характер співробітництва з інвестором

Потрібний обсяг інвестицій, тис. грн.:

Права, що надаються інвестору після завершення роботи:

Наявність бізнес-плану:

Техніко-економічне обгрунтування:

Потенціальний обсяг продажу, тис. грн.:

Очікуваний термін окупності (років):

Додаткова інформація:

IX. Бібліографічний опис

1. Danylyshyn B., Bohdan I. Monetary policy during the wartime: How to ensure macroeconomic stability. Investment Management and Financial Innovations. 2022. No. 19(2). Pp. 344-359. URL: doi:10.21511/imfi.19(2).2022.30. (Scopus).

2. Богдан Т. П. Фіскальні експансії та проблеми боргової стійкості під час пандемії. Фінанси України. 2022. № 2. С. 26-44. (Index Copernicus).

3. Богдан Т. П. Державний борг і позики під час війни та методи їх поствоєнного врегулювання. Фінанси України. 2022. № 4. С. 24-40. (Index Copernicus).

4. Гасанов С. С. Вимірювання державного боргу: міжнародні стандарти і національні практики. Наукові праці НДФІ. 2022. № 3. С. 5-19. (Index Copernicus).

5. Гасанов С. С. Міжнародні стандарти статистики державного боргу та їх впровадження в систему управління державними фінансами України. Фінанси України. 2022. № 12. С. 7-21. (Index Copernicus).

6. Гасанов С. С., Мякота Р. М. Реструктуризація державного боргу: потенційні можливості та реалії. Наукові праці НДФІ. 2022. № 4. С. 19-40. (Index Copernicus).

7. Ухналь Н. М. Економічна безпека України в умовах воєнного стану. Наукові праці НДФІ. 2022. № 4. С. 146-159. (Index Copernicus).

8. Ухналь Н. М. Виклики економічній безпеці в умовах воєнного стану / Економіка України під час війни: проблеми і перспективи: збір. матер. міжн. наук. конференції (Одеса, 9 грудня 2022 року). С. 21-24.

X. Заключні відомості

Керівник юридичної особи — Любіч Олександр Олексійович, д. е. н., 08.00.03

Перелік осіб-виконавців

Богдан Іван Віталійович
(к. е. н.)

Богдан Тетяна Петрівна
(д.е.н., 08.00.08)

Білорус Олег Григорович
(д.е.н., 08.00.03)

Гасанов Сергій Станіславович
(к.е.н., 08.00.08)

Дьяченко Яків Якович
(д. е. н.)

Свиридовська Анастасія Олександрівна

Ухналь Наталія Миколаївна
(д.філософ)

Яра Тетяна Юріївна

Відповідальний за підготовку облікових документів — Ухналь Н.М.

Телефон — +38 (044) 277-51-00

Реєстратор

Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності

