Облікова картка ДіР

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0222U003766

Державний реєстраційний номер: 0120U102603

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 30-05-2022

II. Етап виконання ДіР

Номер етапу: 1

Назва етапу: Посібник «Економічна експертиза»

Початок етапу: 01.2020

Закінчення етапу: 12.2021

Вид звітного документа: Остаточний звіт

III. Відомості про виконавця ДіР

Повне найменування юридичної особи (або ПІБ фізичної особи): Дніпропетровський науково-дослідний інститут судових експертиз

Код за ЄДРПОУ: 26238495

Місцезнаходження: Січеславська Набережна, 17, офіс 361, м. Дніпро, Дніпропетровський р-н., Дніпропетровська обл., 49000, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство юстиції України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Розмір організації:

Телефон: 380567911755

IV. Відомості про співвиконавців ДіР

Повне найменування юридичної особи (або ПІБ фізичної особи): Харківський науково-дослідний інститут судових експертиз ім. Засл. проф. М.С. Бокаріуса Міністерства юстиції України

Код за ЄДРПОУ: 02883133

Місцезнаходження: Золочівська, 8-а, м. Харків, Харківський р-н., Харківська обл., 61177, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство юстиції України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Розмір організації:

Телефон: 380573722001

Внесок співвиконавця у звітний етап:

Повне найменування юридичної особи (або ПІБ фізичної особи): Львівський науково-дослідний інститут судових експертиз Міністерства юстиції України

Код за ЄДРПОУ: 23272864

Місцезнаходження: вул. Липинського, 54, м. Львів, Львівська обл., 79024, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство юстиції України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Розмір організації:

Телефон: 380322317613

Внесок співвиконавця у звітний етап:

V. Відомості про замовника ДіР

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

Код за ЄДРПОУ: 00015622

Місцезнаходження: вул. Городецького, 13, м. Київ, Київська обл., 01001, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Кабінет Міністрів України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Розмір організації:

Телефон: 380443642393

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): 3601070

Фактичний обсяг фінансування (тис. грн.): 221.600

VII. Відомості про ДіР

Назва роботи українською:

Розробка посібника «Економічна експертиза»

Назва роботи англійською:

Development of the manual "Economic Expertise"

Реферат українською:

Звіт про науково-дослідну роботу: 429 с., 8 табл., 2 рис., 140 джерел, 4 додатки. Об'єкти дослідження. Наукові розробки, публікації з питань організації, теорії і практики судово-економічної експертизи, первинні бухгалтерські документи, реєстри бухгалтерського та податкового обліку, висновки судово-економічних експертиз по кримінальним, господарським та цивільним справам. Мета роботи – узагальнення теоретичних, методичних і правових аспектів судово-економічної експертизи з наступним напрацюванням загальних положень проведення економічних експертиз і створення посібника «Економічна експертиза». Методи дослідження – при виконанні науково-дослідної роботи використовувалися загальнонаукові методи (наукова абстракція, аналіз і синтез, логічний, системний та структурний аналіз економічних характеристик, систематизація, узагальнення, опис) та спеціальні методи наукового дослідження (монографічний, групування, графічний). Результати та їх новизна. Створення посібника «Економічна експертиза», згідно чинного законодавства України. У роботі використані результати теоретичних та наукових напрацювань провідних вчених та експертів-економістів щодо проведення судово-економічних експертиз. Наукова розробка розрахована для осіб, що проходять стажування з метою отримання спеціальності судового експерта-економіста, для фахівців державних спеціалізованих експертних установ, осіб, що здійснюють судово-економічну діяльність на підприємницьких засадах, працівників судово-слідчих органів. Новизна: – узагальнено та систематизовано теоретичні, правові і організаційні аспекти проведення економічної експертизи на сучасному етапі; – наведено методологію проведення судово-економічних експертиз із конкретних напрямків дослідження; – розглянуто використання спеціальних знань в процесуальному праві України.

Реферат англійською:

Research report: 429 pages, 8 tables, 2 figures, 140 sources, 4 appendices. Objects of research. Scientific developments, publications on the organization, theory and practice of forensic economic expertise, primary accounting documents, registers of accounting and tax accounting, conclusions of forensic economic expertise in criminal, commercial and civil cases. The purpose of the work is to generalize the theoretical, methodological and legal aspects of forensic economic expertise, followed by the development of general provisions for economic expertise and the creation of the manual "Economic Expertise". Research methods - general scientific methods (scientific abstraction, analysis and synthesis, logical, systematic and structural analysis of economic characteristics, systematization, generalization, description) and special research methods (monographic, grouping, graphic) were used in research work. Results and their novelty. Creation of the manual "Economic Expertise", according to the current legislation of Ukraine. The paper uses the results of theoretical and scientific work of leading scientists and economists on forensic economic examinations. Scientific research is designed for persons undergoing internships to obtain the specialty of forensic economist, for specialists of state specialized expert institutions, persons engaged in judicial and economic activities on a business basis, employees of judicial and investigative bodies. Novelty: - generalized and systematized theoretical, legal and organizational aspects of economic expertise at the present stage; - the methodology of forensic economic examinations in specific areas of research is presented; - the use of special knowledge in the procedural law of Ukraine is considered.

Індекс УДК: 342.2:33

Коди тематичних рубрик:10.15.27

Керівники роботи

Власне Прізвище Ім'я По-батькові: Коваленко Олена Валеріївна

Науковий ступінь: д. е. н.

Вчене звання: професор

Ідентифікатор ORCID ID:

Додаткова інформація:

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

Назва НТП українською: Розробка посібника «Економічна експертиза»

Назва НТП англійською: Development of the manual "Economic Expertise"

НТП, яку передбачалося створити:

Причини, через які НТП не було створено:

Отримані результати: Методи, теорії

Галузь застосування: судова експертиза

Реєстраційний номер картки технології:

Опис НТП: Економічна експертиза є одним із найважливіших засобів доказування злочинів в економічній сфері. Основою судової економічної експертизи є спеціальні знання у галузі економіки, яка є материнською наукою й охоплює бухгалтерський облік, фінанси, аналіз господарської діяльності, оподаткування, контроль та інші економічні сфери. У сучасній теорії експертизи економічна експертиза відноситься до класу судової документалістики і ґрунтується на дослідженні відображення і закономірності утворення в документах інформації щодо господарської та фінансово-економічної діяльності підприємств і організацій всіх форм власності. Науково-дослідна робота спрямована на узагальнення та актуалізацію базового матеріалу з питань застосування спеціальних знань з економіки в процесуальному праві України. Економічні та підприємницькі злочини – це злочини, вчинені у зв'язку з господарсько-економічною та фінансовою діяльністю. Правопорушення у сфері господарської діяльності, оподаткування, бухгалтерського обліку викликають зростання рівня тіньової економіки, що в свою чергу впливає на економічну стабільність, а також є серйозною перешкодою на шляху інтеграції України в європейський простір. Правопорушення у сфері банківської діяльності в значній мірі здійснюють серйозну загрозу економічним інтересам суспільства, спричиняючи шкоду громадянам, комерційним структурам, державі, руйнуючи фінансову систему в цілому. При розслідуванні економічних злочинів призначаються економічні експертизи (бухгалтерського та податкового обліку, фінансово-господарської діяльності) як тих, що найбільш часто призначаються у кримінальних провадженнях за фактами вчинення економічних злочинів.

Соціально-економічна спрямованість НТП: Підвищення продуктивності праці

Вплив НТП на довкілля:

Впровадження НТП: Не впроваджено

Практична реалізація НТП

Початок етапу: 01.2020

Закінчення етапу: 12.2021

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

X. Заключні відомості

Керівник юридичної особи Коваленко Олена Валеріївна
д. е. н.

Перелік осіб-виконавців

Ількова Ніка Володимирівна
(д.філософ)

Дробишева Олена Олегівна
(к. т. н.)

Капустник Костянтин Вікторович

Коновалов Юрій Вячеславович

Кудлатий Остап Мирославович

Кушакова Надія Олексіївна
(к. е. н.)

Лисенко Алла Миколаївна

Маланчак Віра Євгеніївна

Слюсаренко Вікторія Євгенівна

Тимкович Петро Васильович

Хомутенко Олексій Васильович

Чабанюк Одарка Михайлівна
(к.е.н., 08.00.09)

Шевченко Ірина Василівна
(к.фарм.н., 15.00.03)

Відповідальний за підготовку облікових документів Кожельцева О.Л.

Телефон +38 (056) 726-54-01

Реєстратор

Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності

