

# Облікова картка дисертації

## I. Загальні відомості

**Державний обліковий номер:** 0414U003559

**Особливі позначки:** відкрита

**Дата реєстрації:** 02-07-2014

**Статус:** Захищена

**Реквізити наказу МОН / наказу закладу:**



## II. Відомості про здобувача

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Філоненко Ганни Геннадіївни
2. Filonenko Anna Gennadiivna

**Кваліфікація:**

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

**Вид дисертації:** кандидат наук

**Аспірантура/Докторантура:** так

**Шифр наукової спеціальності:** 12.00.09

**Назва наукової спеціальності:** Кримінальний процес та криміналістика; судова експертиза; оперативно-розшукова діяльність

**Галузь / галузі знань:** Не застосовується

**Освітньо-наукова програма зі спеціальності:** Не застосовується

**Дата захисту:** 29-05-2014

**Спеціальність за освітою:** 8.03040101

**Місце роботи здобувача:**

**Код за ЄДРПОУ:**

**Місцезнаходження:**

**Форма власності:**

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:** Не застосовується

### **III. Відомості про організацію, де відбувся захист**

**Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради):** Д 26.001.05

**Повне найменування юридичної особи:** Київський національний університет імені Тараса Шевченка

**Код за ЄДРПОУ:** 02070944

**Місцезнаходження:** вул. Володимирська, 60, м. Київ, Київська обл., 01033, Україна

**Форма власності:**

**Сфера управління:** Міністерство освіти і науки України

**Ідентифікатор ROR:** Не застосовується

### **IV. Відомості про підприємство, установу, організацію, в якій було виконано дисертацію**

**Повне найменування юридичної особи:** Київський національний університет імені Тараса Шевченка

**Код за ЄДРПОУ:** 02070944

**Місцезнаходження:** 01033, м. Київ, вул. Володимирська, 64

**Форма власності:**

**Сфера управління:** Міністерство освіти і науки України

**Ідентифікатор ROR:** Не застосовується

### **V. Відомості про дисертацію**

**Мова дисертації:**

**Коди тематичних рубрик:** 10.79

**Тема дисертації:**

1. Особливості розслідування ухилення від сплати податку на прибуток підприємств.
2. The features of investigation of corporate tax evasion.

**Реферат:**

1. У дисертації проаналізовано елементи криміналістичної характеристики ухилення від сплати податку на прибуток підприємств (предмет злочинного посягання, способи злочину, особу злочинця, "слідову картину"), встановлено їх специфіку. Визначено особливості виявлення цієї категорії злочинів. Розкрито зміст діяльності уповноважених державних органів на початковому та подальшому етапах розслідування ухилення від сплати податку на прибуток підприємств з урахуванням особливостей типових слідчих ситуацій, а також запропоновано комплекс рекомендацій з проведення окремих слідчих (розшукових) дій. Визначено напрями подальшого міжнародного співробітництва та сформульовано практичні рекомендації щодо впровадження позитивного зарубіжного досвіду з розслідування ухилення від сплати податку на прибуток підприємств у вітчизняну практику.

2. The paper analyses the elements of forensic characteristics of corporate tax evasion (the subject of a criminal assault, means of crime committing, offender, "trace picture"), establishes their specificity. The particularities of identifying of this category of crime are defined. The content of the authorized state bodies' activity on the initial and subsequent stages of the investigation of corporate tax evasion considering the typical investigation situation is discovered. The complex of the most effective recommendations on conducting specific investigative (detective) actions during the investigation of corporate tax evasion is proposed. Areas for further international cooperation in the investigation of corporate tax evasion are set. Practical guidelines for the effective implementation of international experience of investigation of corporate tax evasion into local practices are formulated.

**Державний реєстраційний номер ДіР:**

**Пріоритетний напрям розвитку науки і техніки:**

**Стратегічний пріоритетний напрям інноваційної діяльності:**

**Підсумки дослідження:**

**Публікації:**

**Наукова (науково-технічна) продукція:**

**Соціально-економічна спрямованість:**

**Охоронні документи на ОПВ:**

**Впровадження результатів дисертації:**

**Зв'язок з науковими темами:**

## **VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Котюк Іван Ілліч
2. Kotyuk Ivan Illich

**Кваліфікація:** д.ю.н., 12.00.09

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:**

**Код за ЄДРПОУ:**

**Місцезнаходження:**

**Форма власності:**

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:** Не застосовується

## **VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів**

**Офіційні опоненти**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Лисенко Володимир Васильович
2. Лисенко Володимир Васильович

**Кваліфікація:** д.ю.н., 12.00.09**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується**Додаткова інформація:****Повне найменування юридичної особи:****Код за ЄДРПОУ:****Місцезнаходження:****Форма власності:****Сфера управління:****Ідентифікатор ROR:** Не застосовується**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Весельський Віктор Казимирович
2. Весельський Віктор Казимирович

**Кваліфікація:** к.ю.н., 12.00.09**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується**Додаткова інформація:****Повне найменування юридичної особи:****Код за ЄДРПОУ:****Місцезнаходження:****Форма власності:****Сфера управління:****Ідентифікатор ROR:** Не застосовується**Рецензенти****VIII. Заключні відомості****Власне Прізвище Ім'я По-батькові  
голови ради**

Погорецький Микола Анатолійович

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові  
головуючого на засіданні**

Погорецький Микола Анатолійович

**Відповідальний за підготовку  
облікових документів**

**Реєстратор**

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



Юрченко Т.А.