Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0404U000741

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 02-03-2004

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Останін Валерій Олексійович

2. Ostanin Valerii Oleksiyovych

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: кандидат наук

Аспірантура/Докторантура: ні

Шифр наукової спеціальності: 12.00.08

Назва наукової спеціальності: Кримінальне право та кримінологія; кримінально-виконавче право

Галузь / галузі знань: Не застосовується

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Не застосовується

Дата захисту: 28-01-2004

Спеціальність за освітою: 1801

Місце роботи здобувача: Національна академія внутрішніх справ України

Код за ЄДРПОУ: 08571177

Місцезнаходження: 03035, Україна, Київ -35, пл. Солом'янська, 1

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): Д26.007.03

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

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

Повне найменування юридичної особи: Національна академія внутрішніх справ України

Код за ЄДРПОУ: 08571177

Місцезнаходження: 03035, Україна, Київ -35, пл. Солом'янська, 1

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації:

Коди тематичних рубрик: 10.77.51

Тема дисертації:

1. Кваліфікація ухилення від сплати податків, зборів, інших обов'язкових платежів

2. Qualification of evading tax, dues and other obligatory payments

Реферат/анотація:

1. У дисертації здійснено кримінально-правовий аналіз складу злочину ухилення від сплати податків, зборів, інших обов'язкових платежів, встановлено його елементи та ознаки. Зроблено висновок про фактичну вітсутність перепон для кваліфікації за ст. 212 КК дій осіб, які не сплачують податкових внесків з об'єктів оподаткування, що утворилися від протизаконної діяльності. Комплексно розглянуто питання кваліфікації ухилення від сплати податків, зборів, інших обов'язкових платежів та його співвідношення з іншими злочинами. Сформульовано рекомендації щодо правильного застосування відповідних кримінально-правових норм у судово-слідчий практиці. Висловлено пропозиції щодо подальшого вдосконалення кримінального законодавства

2. The dissertation represents criminal-legal analysis of corpus delicti in evading tax, dues and other obligatory payments with establishing its elements and features. There is a proposition to join them into a separate unit - "Tax Crimes" as having their own object of criminal-legal defence. The analysis of constitutional regulations, criminal and tax law resulted in the conclusion that there are no any factual obstacles to qualify under the 212

Criminal Code Article the actions of a person who does not to pay tax from taxable objects founded in the result of illegal activity. For the first time presented on the monographic research level after the adoption of the new Ukrainian Criminal Code, the work contains complex consideration of such questions as qualification of evading tax, dues and other obligatory payments and its relations to another crimes. Combined analysis of legal regulations and practice of law implementation as to the criminal responsibility for tax evading gave opportunity to formulate the recommendations about right usage of criminal-legal norms in judicial-investigation practice.

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 ОПІВ:

Впровадження результатів дисертації:

Зв'язок з науковими темами:

VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Осадчий Володимир Іванович
2. Osadchiy Volodymyr Ivanovych

Кваліфікація: к.ю.н., 12.00.08

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. Шакун Василь Іванович

2. Шакун Василь Іванович

Кваліфікація: д.ю.н., 12.00.08

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. Мойсик Володимир Іванович

2. Мойсик Володимир Іванович

Кваліфікація: к.ю.н., 12.00.08

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	Калюжний Ростислав Андрійович
Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні	Калюжний Ростислав Андрійович
Відповідальний за підготовку облікових документів	
Реєстратор	

Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності



Юрченко Т.А.