

Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0524U000107

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 08-04-2024

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:



II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Грабчук Ірина Леонідівна

2. Iryna Hrabchuk

Кваліфікація: к. е. н., доцент, 08.00.09

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0003-3664-7765

Вид дисертації: доктор наук

Аспірантура/Докторантура: ні

Шифр наукової спеціальності: 08.00.02

Назва наукової спеціальності: Світове господарство і міжнародні економічні відносини

Галузь / галузі знань: Не застосовується

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Не застосовується

Дата захисту: 19-04-2024

Спеціальність за освітою: Облік і аудит

Місце роботи здобувача: Державний університет "Житомирська політехніка"

Код за ЄДРПОУ: 05407870

Місцезнаходження: вул. Чуднівська, буд. 103, Житомир, Житомирський р-н., 10005, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): Д 08.893.01

Повне найменування юридичної особи: Університет митної справи та фінансів

Код за ЄДРПОУ: 39568620

Місцезнаходження: вул. Володимира Вернадського, буд. 2/4, Дніпро, Дніпровський р-н., 49000, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

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

Повне найменування юридичної особи: Державний університет "Житомирська політехніка"

Код за ЄДРПОУ: 05407870

Місцезнаходження: вул. Чуднівська, буд. 103, Житомир, Житомирський р-н., 10005, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації: Українська

Коди тематичних рубрик: 06.92

Тема дисертації:

1. Розвиток міжнародної та національних систем фінансового моніторингу в протидії фінансуванню тероризму
2. Development of international and national systems of financial monitoring in countering terrorism financing

Реферат:

1. Дисертаційна робота присвячена вирішенню наукової проблеми – обґрунтування теоретичних і методологічних положень міжнародної та національних систем фінансового моніторингу в протидії фінансуванню тероризму. Побудовано видову мережу моніторингу та визначено в ній місце фінансового як окремого виду економічного моніторингу. Обґрунтовано доцільність здійснювати групування інструментів фінансового моніторингу за такими ознаками: рівні (інструменти державного фінансового моніторингу, інструменти первинного фінансового моніторингу); етапи (деталізація за етапами, які визначаються залежно від рівня, суб'єкта); напрями застосування (адміністративно-правові, організаційні, аналітичні); спрямованість у часі (прогнозні, поточні). Визначено види фінансування тероризму: пряме (безпосередній переказ коштів) та непряме (створення умов або інфраструктури для фінансової підтримки); операційне (спрямоване на підтримку підготовчих та потенційних атак; стосується фінансування конкретних терористичних актів) та організаційне (охоплює широкий перелік напрямів для залучення коштів; стосується

фінансування терористичних угруповань у цілому, а не конкретних операцій). Відображено наслідки міжнародного тероризму, які призводять до суттєвих змін економічного, політичного характеру, можуть впливати на демографічну ситуації в країні, на її позиції на міжнародній арені. Розкрито основні ознаки державного спонсорства тероризму, які визначають особливості даного явища в розрізі форми здійснення, характеристик, причин, видів. Критично оцінено вплив обмежувальних заходів (санкцій) щодо протидії фінансуванню тероризму з боку держави. Здійснено генезис становлення та розвитку міжнародно-правових норм протидії фінансуванню тероризму. Наведено коротку характеристику діяльності організацій, що здійснюють діяльність в сфері протидії відмивання коштів та фінансування тероризму. Проведено ретроспективний аналіз діяльності FATF, надано оцінку її розширенню в тематичному, суб'єктному, в географічному аспектах. Систематизовано негативні наслідки впливу на економіку країн внаслідок використання FATF чорного та сірого списків та визначено основні проблеми щодо їх застосування як інструментів ПВК/ФТ. Запропоновано комплексний підхід для розуміння системи фінансового моніторингу, що передбачає врахування рівня сприйняття корупції, тероризму, злочинності, правилами фінансових заходів боротьби з відмиванням грошей і фінансування тероризму. Побудовано профілі ефективності систем протидії відмивання коштів та фінансування тероризму, на основі яких визначено напрями для подальшого удосконалення системи фінансового моніторингу в Україні. Запропоновано ряд заходів для удосконалення фінансового моніторингу операцій з криптовалютою: здійснення контролю і нагляду за надавачами послуг, пов'язаних з криптовалютами; чітке дотримання банками вимог до валютного режиму; розробка нових механізмів, які мають відповідати постійно зростаючим викликам цифрової індустрії та злочинним схемам використання криптовалюти. Встановлено взаємозв'язок між рівнем цифровізації та рівнем відмивання коштів та фінансування тероризму. Систематизовано переваги, які створюють цифрові технології в сфері боротьби з відмиванням коштів та фінансування тероризму, в розрізі компонент KYC та TM. Узагальнено ситуації, які сигналізують про потенційну підозрілу діяльність та потребують додаткової уваги з боку банків. Визначено механізми співпраці суб'єктів фінансового моніторингу та правоохоронних органів, які повинні включати: обмін досвідом та навчання у вигляді регулярних зустрічей, налагодження онлайн-обміну інформацією при спільних заходах з розслідування фінансових злочинів.

2. The dissertation work is devoted to the solution of the scientific problem - the substantiation of theoretical and methodological provisions of the international and national systems of financial monitoring in the system of combating terrorism financing. A specific monitoring network was built, and the place of financial monitoring as a separate type of economic monitoring was defined within it. The expediency of grouping financial monitoring tools according to the following characteristics is substantiated: levels (state financial monitoring tools, primary financial monitoring tools); stages (detailing by stages, determined depending on the level and subject); areas of application (administrative-legal, organizational, analytical); orientation in time (forecast, current). Types of terrorist financing are defined: direct (direct transfer of funds) and indirect (creation of conditions or infrastructure for financial support); operational (aimed at supporting preparatory and potential attacks; refers to the financing of specific terrorist acts) and organizational financing (covers a wide range of directions for attracting funds; refers to the financing of terrorist groups in general, not specific operations). Approaches to considering the financing of terrorism in two planes are substantiated: legal (revealed through the characterization of legal and illegal methods, through taking into account, identifying, and describing all financial transactions carried out by the terrorists themselves; takes into account the creation of provisions of the legal framework for punishment for criminal behavior) and financial (describes sources of financing, sponsors of terrorism; investigates measures to reduce funds for the support of terrorism and sources of their receipt). The consequences of international terrorism are reflected, which lead to significant changes of an economic and political nature and can affect the demographic situation in the country, and its position in the international arena. The main features of state sponsorship of terrorism are revealed, which determine the peculiarities of this phenomenon in terms of the form of implementation, characteristics, reasons, and types. The impact of restrictive measures (sanctions) on combating the financing of terrorism by the state is critically assessed. This is the genesis of the formation and development of international legal norms for combating the financing of terrorism. A brief description of the

activities of organizations that carry out activities in the field of combating money laundering and financing terrorism is given. A retrospective analysis of the FATF's activities was carried out, an assessment was made of its expansion in thematic, subject, and geographical aspects. The negative consequences of the impact on the economy of countries due to the use of FATF black and gray lists are systematized, and the main problems related to their use as AML/CFT tools are identified. A comprehensive approach to understanding the financial monitoring system is proposed, which involves considering the level of perception of corruption, terrorism, crime, and the rules of financial measures to combat money laundering and terrorist financing. Profiles of the effectiveness of anti-money laundering and terrorist financing systems were built based on which directions for further improvement of the financial monitoring system in Ukraine were determined. Several measures have been proposed to improve the financial monitoring of transactions with cryptocurrency: control and supervision of service providers related to cryptocurrencies; clear compliance by banks with the requirements for the currency regime; development of new mechanisms that must meet the ever-growing challenges of the digital industry and criminal schemes for the use of cryptocurrency. The relationship between the level of digitization and the level of money laundering and terrorist financing has been established. The benefits created by digital technologies in the field of combating money laundering and terrorist financing are systematized, in terms of KYC and TM components. Situations that signal potential suspicious activity and require additional attention from banks are summarized. Mechanisms of cooperation between financial monitoring subjects and law enforcement agencies have been determined, which should include the exchange of experience and training in the form of regular meetings and, the establishment of online information exchange during joint activities to investigate financial crimes.

Державний реєстраційний номер ДіР: 0120U103443, 0122U200730

Пріоритетний напрям розвитку науки і техніки: Фундаментальні наукові дослідження з найбільш важливих проблем розвитку науково-технічного, соціально-економічного, суспільно-політичного, людського потенціалу для забезпечення конкурентоспроможності України у світі та сталого розвитку суспільства і держави

Стратегічний пріоритетний напрям інноваційної діяльності: Не застосовується

Підсумки дослідження: Теоретичне узагальнення і вирішення важливої наукової проблеми

Публікації:

- 1. Грабчук І.Л. Розвиток міжнародної та національних систем фінансового моніторингу в протидії фінансуванню тероризму. Житомир: Бук-Друк. 2023. 292 с.
- 2. Протидія фінансуванню тероризму в системі управління національною безпекою України: монографія / За загальною редакцією В.В. Євдокимова, Д.О. Грицишена. Житомир: Видавничий дім «Бук-друк», 2023. 232 с. Особистий внесок здобувача: розкрито світовий досвід оцінки систем фінансового моніторингу
- 3. Khrushch N., Grytsyshen D., Baranovska T., Hrabchuk I., Shevchuk O. An information algorithm: Advancing financial intelligence management for Economic security. *Ingénierie des Systèmes d'Information*. 2023. Vol. 28, No. 5, pp. 1387-1394. URL : <https://doi.org/10.18280/isi.280527> (Scopus). Особистий внесок здобувача: розкрито інформаційну основу для підвищення ефективності управління фінансовою розвідкою в системі забезпечення економічної безпеки
- 4. Makarenko I., Vorontsova A., Sergiienko L., Hrabchuk I., Gorodysky M. Sustainability-related disclosure rules and financial market indicators: Searching for interconnections in developed and developing countries. *Investment Management and Financial Innovations*. 2023. № 20(3). P. 188-199. doi:10.21511/imfi.20(3).2023.16 (Scopus). Особистий внесок здобувача: визначено взаємозв'язок між правилами розкриття інформації, пов'язаними зі стійкістю, та динамічними показниками фінансового ринку розвинутих країн і країн, що розвиваються

- 5. Lehenchuk S., Zeytinoglu E., Hrabchuk I., Zhalinska I., Oleksich Z. Nexus Between Intellectual Capital, Financial Performance and Sustainable Growth: Evidence from the Turkish ICT Industry. *Marketing and Management of Innovations*. 2023. Vol. 14. Issue 2. P. 152–162. <https://doi.org/10.21272/mmi.2023.2-14> (WOS). Особистий внесок здобувача: розроблені моделі для визначення взаємозв'язку між показниками фінансової діяльності та сталого розвитку
- 6. Ivanova R., Moshenets O., Samchyk M., Hrabchuk I., Dziubenko O. Analysis of the Influence of International Organizations on the System of Financial and Control Relations in the Context of Ensuring National Security. *International Journal of Computer Science and Network Security*. 2022. Vol.22. № 5. P. 449–454 <https://doi.org/10.22937/IJCSNS.2022.22.5.63> (WOS). Особистий внесок здобувача: розкрито вплив міжнародних організацій на систему фінансово-контрольних відносин у контексті забезпечення національної безпеки
- 7. Skrypnyk M.I., Vyhivska I.M., Grabchuk I.L., Hryhorevska O.O. Pension reform of Ukraine as a key to social security: threats and prospects. *Financial and credit activity: problems of theory and practice*. 2017. Vol. 2. № 23. P. 463–469(WOS). Особистий внесок здобувача: визначено поняття та структуру економічної безпеки країни
- 8. Грабчук І.Л. Проблемні аспекти трактування поняття фінансового моніторингу. *Вісник Одеського національного університету. Серія: Економіка*. 2023. Том 28. Випуск 2(96). С. 46–49
- 9. Грабчук І.Л. Тероризм як міжнародне явище: джерела та канали його фінансування. *Економіка, управління та адміністрування*. 2023. № 2 (104). С. 65–70. DOI: [https://doi.org/10.26642/jen-2023-2\(104\)-65-70](https://doi.org/10.26642/jen-2023-2(104)-65-70)
- 10. Грабчук І.Л. Державне спонсорство тероризму: причини та особливості на сучасному етапі. *Ефективна економіка*. 2023. № 7. URL: <https://www.nauka.com.ua/index.php/ee/article/view/1869/1886>
- 11. Грабчук І.Л. Принципи фінансового моніторингу. *Інвестиції: практика та досвід*. 2023. № 14. С. 62–66. DOI: <https://doi.org/10.32702/2306-6814.2023.14.62>
- 12. Грабчук І.Л. Інструменти фінансового моніторингу. *Інвестиції: практика та досвід*. 2023. № 15. С. 69–73. DOI: <https://doi.org/10.32702/2306-6814.2023.15.69>
- 13. Грабчук І.Л. Розвиток міжнародних ініціатив протидії фінансуванню тероризму. *Ефективна економіка*. 2023. № 8. DOI: <https://doi.org/10.32702/2307-2105.2023.8.24>
- 14. Грабчук І.Л. Світовий досвід фінансового моніторингу операцій з криптовалютою (на прикладі Японії, США та ЄС). *Вісник Одеського національного університету. Серія: Економіка*. 2023. Том 28. Випуск 3(97). С. 11–15. DOI: <https://doi.org/10.32782/2304-0920/3-97-2>
- 15. Грабчук І.Л., Грабчук О.В., Супрунова І.В. Забезпечення економічної безпеки держави через удосконалення політики протидії фінансуванню тероризму та збройних конфліктів. *Соціально-економічні проблеми сучасного періоду України*. 2023. №2(160). С. 29–34. Особистий внесок здобувача: узагальнено зарубіжний досвід боротьби з фінансуванням тероризму
- 16. Грабчук І.Л., Кусяк Д.М., Макуха Р.С. Цифрові інструменти в боротьбі з відмиванням коштів та фінансуванням тероризму: основні характеристики. *Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія Міжнародні економічні відносини та світове господарство*. 2023. Випуск 47. С. 21–24. DOI: <https://doi.org/10.32782/2413-9971/2023-47-4>. Особистий внесок здобувача: охарактеризовано основні цифрові технології та інструменти, що використовуються в організації протидії відмиванню коштів та фінансуванню тероризму
- 17. Грабчук І.Л., Березний О.В. Цифрові інструменти в боротьбі з відмиванням коштів та фінансуванням міжнародного тероризму: можливості та загрози. *Причорноморські економічні студії*. 2023. № 80. С. 24–29. DOI: <https://doi.org/10.32782/bses.80-3>. Особистий внесок здобувача: досліджено взаємозв'язок між рівнем цифрового розвитку країни та ризиком легалізації кримінальних коштів; систематизовано переваги, які створюють цифрові технології в сфері боротьби з відмиванням коштів та фінансуванням тероризму

- 18. Грабчук І.Л., Вакун О.В., Соловйов Б.С. Фінансування тероризму: фінансово-правовий погляд. Науковий вісник Міжнародного гуманітарного університету. Серія: «Економіка і менеджмент». 2023. № 54. С. 51-55. DOI: <https://doi.org/10.32782/2413-2675/2023-54-7>. Особистий внесок здобувача: обґрунтовано підходи до трактування «фінансування тероризму» з фінансової та правової площин
- 19. Лаговська О.А., Грабчук І.Л., Трофімов А.В. Дослідження економічних злочинів за участю бухгалтерів: питання класифікації. Економіка, управління та адміністрування. 2023. № 1(103). С. 99-104. [https://doi.org/10.26642/ema-2023-1\(103\)-99-104](https://doi.org/10.26642/ema-2023-1(103)-99-104). Особистий внесок здобувача: охарактеризовано відмивання коштів та фінансування тероризму як економічний злочин
- 20. Грабчук І.Л., Вакун О.В. Чорний та сірий списки FATF як інструменти в боротьбі з відмиванням коштів, одержаних злочинним шляхом, та фінансуванням тероризму. Причорноморські економічні студії. 2022. Вип. 76. С. 25-29. DOI: <https://doi.org/10.32782/bses.76-3>. Особистий внесок здобувача: розкрито особливості використання чорного та сірого списків FATF як інструментів в боротьбі з відмиванням коштів, одержаних злочинним шляхом, та фінансуванням тероризму
- 21. Грабчук І.Л., Вигівська І.М., Назаренко Т.П. Міжнародний досвід залучення митних органів до боротьби з відмиванням коштів. Вісник Одеського національного університету. Економіка. 2022. Том 27. Випуск 3 (93). С. 8-11. Особистий внесок здобувача: проаналізовано структуру та обсяг повноважень митних органів зарубіжних країн, напрями їх співробітництва з підрозділами фінансової розвідки в межах боротьби з відмиванням коштів та фінансуванням тероризму
- 22. Грабчук І.Л., Григоревська О.О. Економічні наслідки відмивання грошей в умовах воєнного стану. Бізнес Інформ. 2022. № 8. С. 102-107. DOI: <https://doi.org/10.32983/2222-4459-2022-9-102-107>. Особистий внесок здобувача: систематизовано основні наслідки відмивання коштів та фінансування тероризму, розкрито вплив введення воєнного стану на ці операції
- 24. Бардаш С.В., Грабчук І.Л. Цифрові технології в сфері бухгалтерського обліку: основні можливості та ризики. Ефективна економіка. 2021. № 9. URL: <http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=9301>. DOI: 10.32702/2307-2105-2021.9.18. Особистий внесок здобувача: визначено основні ризики впровадження цифрових технологій та охарактеризовано їх прояви
- 25. Грабчук І.Л. Міжнародні санкції як інструмент забезпечення національної безпеки. Збірник тез доповідей Всеукраїнської науково-практичної конференції «Національна безпека в умовах війни, післявоєнної відбудови та глобальних викликів XXI століття» (м. Житомир, 7-8 грудня 2023 року). Житомир: Житомирська політехніка, 2023. 558 с. С. 468-472
- 26. Грабчук І.Л. Поняття та характерні риси фінансування тероризму. Global Society in Formation of New Security System and World Order: Proceedings of the 2nd International Scientific and Practical Internet Conference, July 27-28, 2023. FOP Marenichenko V.V., Dnipro, Ukraine, 474 p. P. 124-125. URL: <http://www.wayscience.com/wp-content/uploads/2023/08/Conference-Proceedings-July-27-28-2023.pdf>
- 27. Грабчук І.Л. Можливості цифрових інструментів у сфері фінансового моніторингу. Перспективи розвитку бухгалтерського обліку, аудиту, оподаткування та фінансів в умовах євроінтеграції: тези доповідей учасників Всеукраїнської науково-практичної Інтернет-конференції, 22 травня 2023 р., м. Миколаїв / Миколаївський національний аграрний університет. Миколаїв: МНАУ, 2023. 272 с. С. 221-224
- 28. Грабчук І.Л. Роль митних органів в боротьбі з відмиванням коштів: зарубіжний досвід. Наука, технології, інновації: світові тенденції та регіональний аспект: Матеріали V Міжнародної науково-практичної конференції (м. Одеса, 23-24 вересня 2022 р.) / ГО «Інститут інноваційної освіти»; Науково-навчальний центр прикладної інформатики НАН України. Одеса: ГО «Інститут інноваційної освіти», 2022. 128 с. С. 118-121
- 29. Грабчук І.Л. Роль FATF в забезпеченні протидії відмиванню коштів та фінансуванню тероризму. Актуальні проблеми науки, освіти і суспільства: збірник тез доповідей міжнародної науково-практичної конференції (Полтава, 9 вересня 2022 р.). Полтава: ЦФЕНД, 2022. 79 с. С. 40-41

- 30. Грабчук І.Л. Протидія відмиванню коштів в аудиторській діяльності. Сучасні виклики сталого розвитку бізнесу: тези виступів III Міжнар. наук.-практ. конф. (3-4 листопада 2022 р., м. Житомир). Житомир: Житомирська політехніка, 2022. 317 с. С. 167
- 31. Грабчук І.Л. Оцінка інструментів FATF у боротьбі з військовою агресією в Україні. Економіко-правові та управлінсько-технологічні виміри сьогодення: молодіжний погляд: матеріали міжнародної науково-практичної конференції (04 листопада 2022 р., м. Дніпро): у 3 т. Т. 3. Дніпро : Університет митної справи та фінансів, 2022. 482 с. С. 36-38
- 32. Грабчук І.Л. Оцінка ефективності національних систем протидії відмиванню грошей, одержаних злочинним шляхом, та фінансуванню тероризму. Молодіжна наука заради миру та розвитку: зб. матеріалів Міжнародної науково-практичної конференції (9-11 листопада 2022 року, м. Чернівці). Чернівці: Чернівець. нац. ун-т. ім. Ю. Федьковича, 2022. 656 с. С. 544-548
- 33. Грабчук І.Л. Особливості формування списків FATF. «Світ наукових досліджень. Випуск 12»: матеріали Міжнародної мультидисциплінарної наукової інтернет-конференції, (м. Тернопіль, Україна – м. Переворськ, Польща, 29-30 вересня 2022 р.) / [редкол.:О. Патряк та ін.]; ГО «Наукова спільнота»; WSSG w Przeworsku. Тернопіль: ФОП Шпак В.Б. 316 с. С. 47-49
- 34. Грабчук І.Л. Особливості відмивання коштів в умовах цифровізації. Розвиток суб'єктів економічної діяльності в сучасних умовах господарювання: матеріали всеукр. наук.-практ. конф. (з міжнар. участю), Харків, 24-25 листопада 2022 року / [редкол. : Н. М. Матвеева, І. І. Килимник, О. П. Коюда]; Харків. нац. ун-т міськ. госп-ва ім. О. М. Бекетова та ін. Харків: ХНУМГ ім. О.М. Бекетова, 2022. 282 с. С. 198-199
- 35. Грабчук І.Л. Відмивання коштів в умовах воєнного стану. Всеукраїнська наукова конференція «Українське сьогодення – 2022: реалії війни та перспективи відновлення країни»: Матеріали конференції / Донецький національний технічний університет (м. Луцьк, 20-21 жовтня 2022 р.). Луцьк, 2022. С. 74-76. URL: https://science.donntu.edu.ua/wp-content/uploads/2022/11/zbirka_.pdf
- 36. Грабчук І., Грабчук О. Особливості розвитку фінансового моніторингу на сучасному етапі. Вплив обліку та фінансів на розвиток економічних процесів: матеріали III Міжнародної науково-практичної конференції (м. Берегове, 15 червня 2022 р.). Ужгород: ФОП Сабов А. М., 2022. 498 с. С. 95-97. Особистий внесок здобувача: визначено особливості фінансового моніторингу в умовах воєнного стану
- 37. Грабчук І., Грабчук О. Класифікація тероризму для цілей боротьби з його фінансуванням. Економіка. Управління. Інновації. Серія: економічні науки. Ел. наук. фак. вид. 2023. № 1(32). DOI: 10.35433/ISSN2410-3748-2023-1(32)-1. URL: <http://eui.zu.edu.ua/article/view/282959/277165>. Особистий внесок здобувача: узагальнено підходи до класифікації тероризму, наведена характеристика його видів за масштабами розповсюдження
- 38. Грабчук І., Грабчук О. Оцінка ефективності державної політики протидії фінансуванню тероризму. Економіка. Управління. Інновації. Серія: економічні науки. Ел. наук. фак. вид. 2022. № 1(30). URL: <http://eui.zu.edu.ua/article/view/260850>. Особистий внесок здобувача: систематизовано показники, які використовуються для оцінки ефективності різних видів забезпечення фінансового моніторингу
- 39. Вигівська І.М., Грабчук І.Л., Назаренко Т.П. «Митний безвіз» у боротьбі з відмиванням коштів та в оптимізації митних ризиків. Проблеми теорії та методології бухгалтерського обліку, контролю і аналізу. 2022. Вип. 3(53). С. 3-6. [https://doi.org/10.26642/rbo-2022-3\(53\)-3-6](https://doi.org/10.26642/rbo-2022-3(53)-3-6). Особистий внесок здобувача: визначено наслідки впровадження «митного безвізу» для протидії відмиванню коштів та фінансуванню тероризму
- 40. Безручук С.Л., Грабчук І.Л. Основні концепції впливу цифровізації на якість бухгалтерського обліку. Економіка, управління та адміністрування. 2021. № 4(98). С. 69-74. Особистий внесок здобувача: визначено основні тренди впливу цифровізації на якість інформації, необхідної для прийняття управлінських рішень, зокрема і щодо протидії економічним злочинам
- 41. Грабчук І.Л. Захист облікової інформації в умовах гібридної війни. Бухгалтерські наукові дослідження в ЖДТУ. Т. 5: Розвиток концепції бухгалтерського обліку і оподаткування в умовах гібридної війни: монографія / за заг. ред. [із передм.] І.В. Жиглей, С.Ф. Легенчука. Житомир: ЖДТУ, 2018. 216 с. С. 195-203.

Особистий внесок здобувача: обґрунтовані заходи захисту управлінської інформації в умовах гібридної війни

- 42. Грабчук І.Л. Організація захисту облікової інформації в умовах гібридної війни. Проблеми теорії та методології бухгалтерського обліку, контролю і аналізу. 2018. № 3(41). С. 20-24.
[https://doi.org/10.26642/pbo-2018-3\(41\)-20-24](https://doi.org/10.26642/pbo-2018-3(41)-20-24)
- 43. Zhyhlei I., Legenchuk S., Hrabchuk I., Khomenko H., Lozynskiy D., Syvak O., Vyhivska I., Zakharov D. Social capital and social investments in conditions of hibrid war: theory, accounting, government regulation: monograph. Galați: Editura Universitară «Danubius», 2020. 236 p. Особистий внесок здобувача: обґрунтовано заходи для мінімізації загроз інформації при кібератаках в частині забезпечення логічної та фізичної безпеки

Наукова (науково-технічна) продукція: аналітичні матеріали

Соціально-економічна спрямованість:

Охоронні документи на ОПВ:

Впровадження результатів дисертації: Впроваджено

Зв'язок з науковими темами: 0120U103443, 0122U200730

VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Грицишен Дмитрій Олександрович
2. Dumytrii Hrytsyshen

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.09

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0002-1559-2403

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Державний університет "Житомирська політехніка"

Код за ЄДРПОУ: 05407870

Місцезнаходження: вул. Чуднівська, буд. 103, Житомир, Житомирський р-н., 10005, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Булатова Олена Валеріївна
2. Olena Bulatova

Кваліфікація: д.е.н., професор, 08.00.02

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0001-7938-7874

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Маріупольський державний університет

Код за ЄДРПОУ: 26593428

Місцезнаходження: пр. Повітрофлотський, буд. 31, Київ, 03037, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Резнікова Наталія Володимирівна

2. Natalia Reznikova

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.02

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0003-2570-869X

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Київський національний університет імені Тараса Шевченка

Код за ЄДРПОУ: 02070944

Місцезнаходження: вул. Володимирська, буд. 60, Київ, 01033, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Гапеева Ольга Миколаївна

2. Olha M. Hapieieva

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.02

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0001-6320-2775

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Університет митної справи та фінансів

Код за ЄДРПОУ: 39568620

Місцезнаходження: вул. Володимира Вернадського, буд. 2/4, Дніпро, Дніпровський р-н., 49000, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Рецензенти

VIII. Заключні відомості

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові
голови ради**

Сердюков Костянтин Георгійович

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

Сердюков Костянтин Георгійович

**Відповідальний за підготовку
облікових документів**

Мар'ян Олена Анатоліївна

Реєстратор

УкрІНТЕІ

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



Юрченко Тетяна Анатоліївна