Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0820U100109

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 23-07-2020

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Баранюк Юрій Романович

2. Baraniuk Yurii

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: доктор філософії

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 072

Назва наукової спеціальності: Управління та адміністрування. Фінанси, банківська справа та страхування

Галузь / галузі знань:

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Не застосовується

Дата захисту: 02-07-2020

Спеціальність за освітою: Облік і аудит

Місце роботи здобувача: Київський національний торговельно-економічний університет

Код за ЄДРПОУ: 01566117

Місцезнаходження: вул. Кіото, 19, м. Київ, Київська обл., 02156, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): ДФ 26.055.001

Повне найменування юридичної особи: Київський національний торговельно-економічний університет

Код за ЄДРПОУ: 01566117

Місцезнаходження: вул. Кіото, 19, м. Київ, Київська обл., 02156, 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 торговельно-економічний університет

Код за ЄДРПОУ: 01566117

Місцезнаходження: вул. Кіото, 19, м. Київ, Київська обл., 02156, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації:

Коди тематичних рубрик: 82.15.21.11, 06.73.15

Тема дисертації:

1. Державний фінансовий контроль в умовах інституційних трансформацій
2. State financial control in the context of institutional transformations

Реферат/анотація:

1. Розроблено структурно-функціональну модель адаптації системи державного фінансового контролю до інституційних трансформацій національної економіки, яка ґрунтується на подоланні суперечностей інституційного середовища на основі підвищенні ефективності взаємодії його суб'єктів, гармонізації їх інтересів шляхом забезпечення комплементарності видів і методів контролю, чіткому розмежуванні функцій контролюючих органів. Удосконалено підходи до розуміння поняття інституційного середовища державного фінансового контролю, яке пропонується розглядати як набір економічних, соціальних і юридичних погоджень для визначення обмежень здійснення контрольних заходів та ефективного управління ними під час формування, розподілу та використання державних фінансових ресурсів. Розвинуто інституційний підхід до посилення координації системи органів державного фінансового контролю на основі врахування формальних обмежень, соціальних норм та механізму контролю, що дозволяє подолати проблему

виникнення неефективних інститутів в суспільстві, сприяє створенню єдиного інформаційного простору в середовищі органів фінансового контролю, зменшує можливості ухилення від оподаткування та використання фінансових схем щодо заниження податкового зобов'язання. Розвинуто положення щодо систематизації зарубіжного досвіду в розрізі моделей інституціоналізації державного фінансового контролю у світі щодо охопленості публічних фінансів контрольними заходами та забезпечення їх прозорості, що створює підґрунтя для підвищення результативності та ефективності діяльності системи органів державного фінансового контролю в Україні. Дістали подальшого розвитку обґрунтування пріоритетних напрямів посилення взаємодії контролюючих органів із державним сектором економіки, суспільством, підприємствами, що призведе до зростання результативності контрольних заходів, сприятиме зміцненню довіри громадян до державних інституцій, оптимізації державних видатків та підвищенню ефективності використання бюджетних коштів. Узагальнено та систематизовано способи адаптації державного фінансового контролю до трансформації інституційних секторів економіки України, зокрема, фінансових корпорацій та суб'єктів-нерезидентів, які полягають у формуванні централізованого підходу до здійснення контрольних заходів за банківським і небанківським фінансовим ринком, у необхідності внесення інституційних змін до регулювання зовнішньоекономічної діяльності, що посилюватиме спроможність контролюючих органів виявляти фінансові правопорушення і розробляти механізми їх запобіганню. Запропоновано методологічні основи формування і функціонування системи державного фінансового контролю за криптовалютними операціями, в частині впровадження їх ліцензування та оподаткування, що створює передумови для збільшення надходжень до державного бюджету, зменшення частки тіньового сектору економіки.

2. A structural and functional model of state financial control system adaptation to the institutional transformations of national economy is developed, which is based on overcoming the contradictions of institutional environment on the basis of increasing the efficiency interaction of its subjects, harmonizing their interests by ensuring complementarity of types and methods of control, clear functions separation. Approaches to understanding the notion of state financial control institutional environment, which is proposed to be considered as a set of economic, social and legal agreements, have been improved to identify the constraints on the implementation of control measures and their effective management during mobilization, distribution and use of public financial resources. Institutional approach to strengthening the coordination of state financial control bodies on the basis of formal restrictions, social norms and control mechanism is developed, which allows to overcome the problem of inefficient institutions emergence in society, helps to create a single information space in the environment of control bodies, reduces possibilities of evasion and tax evasion financial schemes to reduce tax liability. Provisions have been developed to systematize foreign experience in context of state financial control institutionalization models in the world regarding coverage of public finances by control measures and ensuring their transparency, which creates the basis for improving efficiency and effectiveness of state financial control system in Ukraine. Got further development substantiation of priority directions of strengthening of controlling bodies interaction with the public sector of economy, society and enterprises, which will lead to increase of effectiveness of control measures, will help to strengthen citizens' trust in the government, counteract corruption, optimization of public expenditures and increase of efficiency of their use. The ways of adapting the state financial control to the transformation of the institutional sectors of the Ukrainian economy, in particular, of financial corporations and non-resident entities, which consist in the formation of a centralized approach to the control measures over the banking and non-banking financial markets, in need of legislative changes to legal documents regulating foreign economic activity, which will strengthen the ability of the controlling bodies to identify schemes of committing financial offenses and to develop mechanisms for their prevention. Are offered the methodological bases of formation and functioning of state financial control system over cryptocurrency transactions in terms of implementation of their licensing and taxation, which creates prerequisites for increasing state revenues, reducing share of shadow economy.

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. Волосович Світлана Василівна

2. Volosovych Svitlana V.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.08

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. Кужелєв Михайло Олександрович

2. Kuzheliev Mykhailo O.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.01

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. Рекуненко Ігор Іванович

2. Rekunenko Ihor I.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Рецензенти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Пасічний Микола Дмитрович

2. Pasichnyi Mykola D.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.08

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. Макогон Валентина Дмитрівна

2. Makohon Valentyna D.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

VIII. Заключні відомості

Власне Прізвище Ім'я По-батькові голови ради	Чугунов Ігор Якович
Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні	Чугунов Ігор Якович
Відповідальний за підготовку облікових документів	
Реєстратор	

Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності



Юрченко Т.А.