

# Облікова картка дисертації

## I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0824U000488

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 18-01-2024

Статус: Наказ про видачу диплома

Реквізити наказу МОН / наказу закладу: НАКАЗ ДТЕУ від 15.03.2024 № 861



## II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Шалашна Ангеліна Олександрівна

2. Shalashna Angelina O.

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: доктор філософії

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 072

Назва наукової спеціальності: Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок

Галузь / галузі знань:

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Фінанси, банківська справа та страхування

Дата захисту: 28-02-2024

Спеціальність за освітою: фінанси

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):** ДФ 26.055.068

**Повне найменування юридичної особи:** Державний торговельно-економічний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 44470624

**Місцезнаходження:** вул. Кіото, буд. 19, Київ, 02156, 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 торговельно-економічний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 44470624

**Місцезнаходження:** вул. Кіото, буд. 19, Київ, 02156, Україна

**Форма власності:** Державна

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

**Ідентифікатор ROR:**

### **V. Відомості про дисертацію**

**Мова дисертації:** Українська

**Коди тематичних рубрик:** 06.73.15, 06.73.07

**Тема дисертації:**

1. Державна фінансова політика економічного розвитку
2. State financial policy of economic development

**Реферат:**

1. Дисертація є комплексним дослідженням теоретичних засад та удосконалення методологічних положень системи формування та реалізації державної фінансової політики економічного розвитку, підвищення результативності фінансово-економічних перетворень. Державна фінансова політика є дієвим інструментом впливу на фінансово-економічні процеси. Вагомими є удосконалення системи публічних фінансів, посилення ефективності бюджетно-податкових механізмів, спрямованих на економічне зростання. Результативність економічних перетворень залежить від стійкості та збалансованості фінансової системи держави, використання фінансово-бюджетної архітектури. Необхідним є фінансове забезпечення на достатньо високому рівні національної оборони та безпеки держави, соціального захисту населення. З метою посилення впливу державної фінансової політики на економічний розвиток важливим є запровадження сукупності фінансових заходів, спрямованих на підвищення ефективності використання видатків бюджету в умовах обмеженості бюджетних ресурсів. Розвиток системи формування та виконання бюджету надасть можливість підвищити рівень ефективності використання бюджетних коштів. Бюджетне

планування є важливим інструментом забезпечення динамічної збалансованості та стійкості системи управління державними фінансами. Доцільним є удосконалення фінансово-бюджетного механізму економічного розвитку, підходів щодо дієвого використання бюджетно-податкового потенціалу країни, забезпечення посилення взаємозв'язку між бюджетними видатками та виконанням встановлених суспільних цілей та завдань. Важливим є створення сприятливих умов для ефективного функціонування механізму оподаткування, досягнення виваженого впливу податкових інструментів на формування доходів бюджету та економічний розвиток країни. Державна фінансова політика як складова суспільно-економічних відносин полягає у сукупності відповідних бюджетно-податкових заходів та механізмів впливу на фінансово-економічного середовища у процесі досягнення основних завдань суспільного розвитку. Разом з тим у даних суспільно-економічних умовах важливим є визначення пріоритетних напрямів формування державної фінансової політики як інструменту економічного розвитку, використання дієвих фінансових механізмів забезпечення економічного зростання, соціального захисту населення. Вагомим є удосконалення бюджетно-податкової складової економічної політики держави, розвиток інституційних засад державних фінансових відносин в умовах суспільних перетворень, узагальнення та систематизація досвіду формування та здійснення державної фінансової політики у країнах з розвинутою та трансформаційною економікою, підвищення рівня результативності функціонування системи управління публічними фінансами в умовах обмеженості державних фінансових ресурсів. Наукова новизна одержаних результатів полягає у розкритті сутності формування та реалізації державної фінансової політики економічного розвитку, яка полягає у сукупності інституційних засад, механізмів управління фінансовими процесами на макроекономічному рівні відповідно до фінансово-економічного середовища, пріоритетів суспільного розвитку, використанні дієвих бюджетно-податкових інструментів, що надасть можливість підвищити рівень результативності функціонування системи управління публічними фінансами в умовах обмеженості державних фінансових ресурсів, необхідності посилення ефективності використання бюджетних коштів. Удосконалено підходи щодо формування державної фінансової політики у системі економічного розвитку країни; положення щодо особливостей формування та реалізації пріоритетів державної фінансової політики в умовах бюджетних обмежень; підходи щодо дієвого використання фінансових механізмів як складової економічної політики держави. Дістало подальший розвиток положення щодо інституційних засад державних фінансових відносин, що сприятиме результативності суспільних перетворень; узагальнення та систематизація досвіду формування та здійснення державної фінансової політики у країнах з розвинутою та трансформаційною економікою, що надасть можливість підвищити ефективність системи управління публічними фінансами; підходи до розробки основних напрямів державної фінансової політики у системі економічних відносин, що сприятиме забезпеченню дієвого впливу державних фінансів на економічний розвиток.

2. The dissertation is a comprehensive study of the theoretical foundations and improvement of methodological provisions of the system of formation and implementation of the state financial policy of economic development, increasing the effectiveness of financial and economic transformations. State financial policy is an effective tool for influencing financial and economic processes. The improvement of the public finance system and the strengthening of the effectiveness of budget and tax mechanisms aimed at economic growth are significant. The effectiveness of economic transformations depends on the stability and balance of the state's financial system, the use of financial and budgetary architecture. Financial support at a sufficiently high level of national defense and state security, social protection of the population is necessary. In order to strengthen the influence of the state financial policy on economic development, it is important to introduce a set of financial measures aimed at increasing the efficiency of the use of budget expenditures in conditions of limited budget resources. The development of the budget formation and implementation system will provide an opportunity to increase the level of efficiency in the use of budget funds. Budget planning is an important tool for ensuring the dynamic balance and stability of the public finance management system. It is expedient to improve the financial and budgetary mechanism of economic development, approaches to the effective use of the country's budgetary and tax potential, ensuring the strengthening of the relationship between budgetary expenditures and the fulfillment of established social goals and objectives. It is important to create favorable conditions for the effective functioning

of the taxation mechanism, to achieve a balanced impact of tax instruments on the formation of budget revenues and economic development of the country. State financial policy as a component of socio-economic relations consists of a set of relevant budgetary and tax measures and mechanisms of influence on the financial and economic environment in the process of achieving the main tasks of social development. At the same time, in these socio-economic conditions, it is important to determine the priority directions of the formation of the state financial policy as a tool of economic development, the use of effective financial mechanisms to ensure economic growth, and social protection of the population. The improvement of the budget and tax component of the economic policy of the state, the development of the institutional foundations of state financial relations in the conditions of social transformations, the generalization and systematization of experience in the formation and implementation of state financial policies in countries with developed and transformational economies, increasing the level of effectiveness of the public finance management system in conditions of limited state financial resources. The scientific novelty of the obtained results lies in the disclosure of the essence of the formation and implementation of the state financial policy of economic development, which consists of a set of institutional foundations, mechanisms for managing financial processes at the macroeconomic level in accordance with the financial and economic environment, priorities of social development, the use of effective budget and tax instruments, which will provide an opportunity to increase the level of effectiveness of the public finance management system in conditions of limited state financial resources, necessity increasing the efficiency of the use of budget funds. Approaches to the formation of state financial policy in the country's economic development system have been improved; regulations regarding the specifics of the formation and implementation of state financial policy priorities in conditions of budget restrictions; approaches to the effective use of financial mechanisms as a component of the state's economic policy. Provisions regarding the institutional foundations of state financial relations have been further developed, which will contribute to the effectiveness of social transformations; generalization and systematization of experience in the formation and implementation of state financial policy in countries with developed and transformational economies, which will provide an opportunity to increase the efficiency of the public finance management system; approaches to the development of the main directions of state financial policy in the system of economic relations, which will contribute to ensuring the effective influence of state finances on economic development.

### **Державний реєстраційний номер ДіР:**

**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:** Нове вирішення актуального наукового завдання

### **Публікації:**

- Шалашна А.О. Державне фінансове забезпечення економічного зростання. Ефективна економіка. 2020. №12. URL: <http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=8474>
- Shalashna A.O. Budget as an tool of economic development. Sciences of Europe. Praha, Czech Republic. 2020. Vol.4. № 60. pp.39-43. URL: <https://www.europe-science.com/wp-content/uploads/2021/11/VOL-4-No-60-2020.pdf>
- Шалашна А.О. Фінансова політика держави у системі розвитку економіки. Агросвіт. 2021. №24. С.65-70. URL: <http://www.agrosvit.info/?op=1&z=3546&i=8>
- Шалашна А.О. Фінансово-бюджетна політика як інструмент соціально-економічного розвитку країни. Економічний вісник університету. Університет Григорія Сковороди в Переяславі. 2023. № 58. С.17-23. URL: <https://economic-bulletin.com/index.php/journal/article/view/998>

- Шалашна А.О. Державна фінансова політика у країнах із розвинутою економікою. Перспективні напрямки розвитку економіки, фінансів, обліку та права: теорія і практика: матеріали Міжнар. наук.-практ. конф. (м. Полтава, 12 лютого 2020 р.). Полтава: ЦФЕНД, 2020. Ч.3. С. 52-54. URL: <http://www.economics.in.ua/2020/02/3.html>
- Шалашна А.О. Сутність державної фінансової політики економічного розвитку. Стратегія і практика інноваційного розвитку фінансового сектору України: матеріали Міжнар. наук.-практ. конф. (м.Ірпінь, 26-27 березня 2020 р.). Ірпінь: УДФСУ, 2020. С. 232-234.
- Шалашна А.О. Фінансова політика держави в умовах трансформації економіки. Фінансова політика як складова економічного розвитку: матеріали Всеукр. наук.-практ. конф. (м. Київ, 15-16 квітня 2020 р.). Київ: КНТЕУ, 2020. С.35-37. URL: <https://knute.edu.ua/file/NjY4NQ==/19d43649686d79372c2facc109ebe225.pdf>
- Шалашна А.О. Державне фінансове регулювання соціально-економічних відносин. Фінансова система України як складова інституційних перетворень економіки: матеріали Всеукр. наук.-практ. конф. (м. Київ, 14-15 квітня 2021 р.). Київ: КНТЕУ, 2021. С.33-35. URL: <https://knute.edu.ua/file/MjExMzA=/bcffbb72fc0899b9ecb0383497b28125.pdf>
- Шалашна А.О. Розвиток інституційних засад державної фінансової політики. Modern research in world science: матеріали Міжнар. наук.-практ. конф. (м.Львів, 25-27 грудня 2022 р.). Львів. 2022. С. 1200-1205. URL: <https://sci-conf.com.ua/x-mizhnarodna-naukovo-praktichna-konferentsiya-modern-research-in-world-science-25-27-12-2022-lviv-ukrayina-arhiv/>; <https://sci-conf.com.ua/wp-content/uploads/2022/12/MODERN-RESEARCH-IN-WORLD-SCIENCE-25-27.12.22.pdf>
- Шалашна А.О. Державна фінансова політика в умовах економічних перетворень. Фінансова політика як складова економічного розвитку: матеріали Всеукр. наук.-практ. конф. (м. Київ, 11-12 квітня 2023 р.). Київ: ДТЕУ, 2023. С.35-36. URL: <https://knute.edu.ua/file/MzEyMQ==/3043ab09788d719c6ad51708e587adb2.pdf>

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

**Соціально-економічна спрямованість:**

**Охоронні документи на ОПІВ:**

**Впровадження результатів дисертації:** Впроваджено

**Зв'язок з науковими темами:** 0119U100577; 0121U100344; 0122U001433

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

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Канева Тетяна Володимирівна

2. Tetiana Kaneva

**Кваліфікація:** д. е. н., доц., 08.00.08

**Ідентифікатор ORCID ID:** 0000-0001-9847-0948

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Державний торговельно-економічний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 44470624

**Місцезнаходження:** вул. Кіото, буд. 19, Київ, 02156, 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. Лисяк Любов Валентинівна
2. Liubov Lysiak

**Кваліфікація:** д. е. н., професор, 08.00.08

**Ідентифікатор ORCID ID:** 0000-0003-2948-7089

**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:**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Сідельникова Лариса Петрівна
2. Larysa Sidelynkova

**Кваліфікація:** д.е.н., професор, 08.00.08

**Ідентифікатор ORCID ID:** 0000-0001-7182-2923

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Херсонський національний технічний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 05480298

**Місцезнаходження:** Бериславське шосе, буд. 24, Херсон, 73008, Україна

**Форма власності:** Державна

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

**Ідентифікатор ROR:**

### **Рецензенти**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Пасічний Микола Дмитрович
2. Mykola Pasichnyi

**Кваліфікація:** д. е. н., професор, 08.00.08

**Ідентифікатор ORCID ID:** 0000-0001-7663-776X

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Державний торговельно-економічний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 44470624

**Місцезнаходження:** вул. Кіото, буд. 19, Київ, 02156, Україна

**Форма власності:** Державна

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

**Ідентифікатор ROR:**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Макогон Валентина Дмитрівна

2. Valentyna Makohon

**Кваліфікація:** д. е. н., професор, 08.00.08

**Ідентифікатор ORCID ID:** 0000-0002-2331-8455

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Державний торговельно-економічний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 44470624

**Місцезнаходження:** вул. Кіото, буд. 19, Київ, 02156, Україна

**Форма власності:** Державна

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

**Ідентифікатор ROR:**

## **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**

Адаменко Ірина Петрівна

**Реєстратор**

УкрІНТЕІ

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



Юрченко Тетяна Анатоліївна