

# Облікова картка дисертації

## I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0825U003073

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 21-07-2025

Статус: Запланована

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:



## II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Кондрат Анастасія Василівна

2. Anastasia V. Kondrat

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: доктор філософії

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 081

Назва наукової спеціальності: Право

Галузь / галузі знань: право

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: ОП 52791 Освітньо-наукова програма "Право" третього (освітньо-наукового) рівня вищої освіти зі спеціальності 081 "Право" (081 Право)

Дата захисту: 08-08-2025

Спеціальність за освітою: Правознавство

Місце роботи здобувача: Івано-Франківський міський суд

Код за ЄДРПОУ: 02891693

Місцезнаходження: , Івано-Франківськ, 28400, Україна

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

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

**Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради):** PhD 10626

**Повне найменування юридичної особи:** Київський університет інтелектуальної власності та права Національного університету "Одеська юридична академія"

**Код за ЄДРПОУ:** 43452672

**Місцезнаходження:** вул. Харківське шосе, 210, Київ, 02121, Україна

**Форма власності:** Приватна/недержавна

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:**

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

**Повне найменування юридичної особи:** Київський університет інтелектуальної власності та права Національного університету "Одеська юридична академія"

**Код за ЄДРПОУ:** 43452672

**Місцезнаходження:** вул. Харківське шосе, 210, Київ, 02121, Україна

**Форма власності:** Приватна/недержавна

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:**

### **V. Відомості про дисертацію**

**Мова дисертації:** Українська

**Коди тематичних рубрик:** 10, 10.17, 10.17.31, 10.21, 10.19

**Тема дисертації:**

1. Адміністративно-правові заходи запобігання тінізації економіки.
2. Administrative and legal measures to prevent the shadowization of the economy.

**Реферат:**

1. У дисертації наведено теоретичне узагальнення та нове вирішення наукового завдання, що полягає в здійсненні характеристики адміністративно-правових заходів запобігання тінізації економіки, що дозволило сформулювати авторські підходи та висновки. Вперше обґрунтовано авторський підхід до розуміння суб'єктів запобігання тінізації економіки та запропоновано розглядати систему таких суб'єктів, як: 1) національні суб'єкти запобігання тінізації економіки, які класифіковано на: 1) державні суб'єкти: а) загальної компетенції; б) суб'єкти спеціальної компетенції; 2) недержавні суб'єкти запобігання тінізації економіки: а) громадські організації; б) бізнес-асоціації; 2) міжнародні суб'єкти, які класифіковано на: а) суб'єкти загальної компетенції б) суб'єкти спеціальної компетенції. З врахуванням зарубіжного досвіду запобігання тінізації економіки обґрунтовано необхідність внесення змін до Податкового кодексу України у частині сприяння процесам забезпечення прозорості праці та трудових правовідносин. Удосконалено науково-теоретичні

положення щодо підвищення ефективності функціонування системи суб'єктів запобігання тінізації економіки, задля чого визнано необхідним: посилити інституційну координацію між органами; запровадити єдину інформаційну платформу для міжвідомчого обміну; розширити участь громадських організацій і бізнесу в процесі розробки аналітичних матеріалів; забезпечити прозорість, відкритість і цифровізацію контролюючих функцій. Визначено підходи до розуміння поняття «тіньова економіка», що є ширшим за змістом за поняття «тінізація економіки»; до змісту «тіньової економіки» віднесено економічну діяльність та її результати – тобто виробництво, обмін, розподіл та споживання матеріальних благ і послуг, зокрема вартість матеріальних благ і послуг, як результатів такої діяльності, котрі не обліковуються та не контролюються або не мають обліковуватися та контролюватися; тоді як «тінізація економіки» має розуміти як наслідок функціонування тіньової економіки. Обґрунтовано класифікацію нормативно-правових актів у сфері запобігання тінізації економіки за такими критеріями, як: за юридичною силою; за суб'єктом нормотворення; за предметною спрямованістю (норми фінансово-економічного регулювання; за функціональним призначенням; за сферою дії та правозастосування; за критерієм «характеру стимулу».

Набули подальшого розвитку визначення принципів запобігання тінізації економіки, зокрема визнано, що удосконалення взаємодії державних та недержавних міжнародних і національних суб'єктів запобігання тінізації економіки має ґрунтуватися на принципах відкритості, інституційної спроможності, аналітичної адаптивності та підзвітності. Аргументовано положення щодо розуміння адміністративно-правових заходів запобігання тінізації економіки як нормативно визначеного комплексу правових та організаційних дій, що здійснюються уповноваженими суб'єктами публічної адміністрації з метою попередження, мінімізації обсягів та припинення процесів тінізації економіки або її окремих складових, що характеризуються владним характером впливу, множинністю суб'єктів, на яких вони спрямовані, та мають профілактично-запобіжну спрямованість. Практичне значення одержаних результатів полягає в тому, що вони становлять як науково-теоретичний, так і практичний інтерес та можуть бути використані в таких напрямках: науково-дослідній діяльності – висновки та пропозиції щодо встановлення особливостей адміністративно-правових заходів запобігання тінізації економіки; правотворчій діяльності – у процесі підготовки пропозицій щодо внесення змін до чинного законодавства України щодо забезпечення ефективності адміністративно-правових заходів запобігання тінізації економіки; правозастосовній діяльності – для вдосконалення адміністративно-правових заходів запобігання тінізації економіки; навчальному процесі – під час викладання студентам закладів вищої освіти дисциплін «Адміністративне право», «Фінансове право» у процесі підготовки підрозділів підручників і навчальних посібників із відповідного навчального курсу, а також статей та наукових повідомлень. Ключові слова: адміністративно-правові заходи, адміністрування, запобігання тінізації економіки, уповноважені суб'єкти публічної адміністрації, податкова система, економіка, тіньова економіка, тінізація економіки, наслідки тіньової економіки, правопорушення в сфері економіки, суб'єкти запобігання тінізації економіки, відмивання коштів, кошти одержані злочинним шляхом, корупція, правоохоронний орган, державна політика, інформаційна кампанія, платники податків, контролюючі органи, цифрова інфраструктура, система розрахунків.

2. The dissertation presents a theoretical generalization and a new solution to the scientific task, which consists in the implementation of the characteristics of administrative and legal measures to prevent the shadow economy, which allowed the formulation of the author's approaches and conclusions. For the first time, the author's approach to understanding the subjects of preventing the shadow economy is substantiated and it is proposed to consider the system of such subjects as: 1) national subjects of preventing the shadow economy, which are classified into: 1) state subjects: a) general competence; b) subjects of special competence; 2) non-state entities preventing the shadow economy: a) public organizations; b) business associations; 2) international entities, which are classified into: a) entities of general competence b) entities of special competence. Taking into account foreign experience in preventing the shadow economy, the need to amend the Tax Code of Ukraine in terms of promoting the processes of ensuring the transparency of labor and labor relations has been substantiated. Scientific and theoretical provisions on increasing the efficiency of the functioning of the system of entities preventing the shadow economy have been improved, for which it was recognized as necessary: to strengthen institutional

coordination between bodies; to introduce a single information platform for interagency exchange; to expand the participation of public organizations and business in the process of developing analytical materials; to ensure transparency, openness and digitalization of controlling functions. Approaches to understanding the concept of «shadow economy», which is broader in content than the concept of «shadow economy», have been determined; The content of the "shadow economy" includes economic activity and its results - that is, the production, exchange, distribution and consumption of material goods and services, in particular the cost of material goods and services, as the results of such activity, which are not accounted for and not controlled or should not be accounted for and controlled; while the "shadow economy" should be understood as a consequence of the functioning of the shadow economy. The classification of regulatory legal acts in the field of preventing the shadow economy is justified according to such criteria as: by legal force; by the subject of norm-setting; by subject matter (norms of financial and economic regulation; by functional purpose; by scope and enforcement; by the criterion of "incentive nature". The definition of the principles of preventing the shadow economy has been further developed, in particular, it has been recognized that improving the interaction of state and non-state international and national entities to prevent the shadow economy should be based on the principles of openness, institutional capacity, analytical adaptability and accountability. The provisions on the understanding of administrative and legal measures to prevent the shadow economy as a normatively defined complex of legal and organizational actions carried out by authorized entities of public administration in order to prevent, minimize the volume and stop the processes of shadow economy or its individual components, which are characterized by the power nature of the influence, the plurality of entities at which they are directed, and have a preventive and preventive focus are argued. The practical significance of the results obtained lies in the fact that they are of both scientific and theoretical and practical interest and can be used in the following areas: scientific and research activities - conclusions and proposals for establishing the features of administrative and legal measures to prevent the shadow economy; legislative activities - in the process of preparing proposals for amendments to the current legislation of Ukraine to ensure the effectiveness of administrative and legal measures to prevent the shadow economy; law enforcement activities - to improve administrative and legal measures to prevent the shadow economy; educational process - during teaching to students of higher education institutions the disciplines "Administrative Law", "Financial Law" in the process of preparing sections of textbooks and study guides for the relevant course, as well as articles and scientific reports. Keywords: administrative and legal measures, administration, prevention of shadow economy, authorised public administration entities, tax system, economy, shadow economy, shadowing of the economy, consequences of shadow economy, economic offences, entities preventing shadowing of the economy, money laundering, criminally obtained funds, corruption, law enforcement agencies, state policy, information campaign, taxpayers, regulatory authorities, digital infrastructure, payment system.

**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:** Теоретичне узагальнення і вирішення важливої наукової проблеми

**Публікації:**

- Кондрат А.В., Тильчик В.В. Наслідки від тіньової економіки для держави та суспільства: правовий контекст. Актуальні проблеми вітчизняної юриспруденції № 2. 2022. С. 74-79. URL : [http://apnl.dnu.in.ua/2\\_2022/13.pdf](http://apnl.dnu.in.ua/2_2022/13.pdf)

- Кондрат А.В., Тильчик В.В. Тінізація економіки як предмет адміністративно-правових заходів запобігання. Держава та регіони. Серія: Право, 2023 р., № 1 (79). С. 101-107. URL : [http://law.stateandregions.zp.ua/archive/1\\_2023/16.pdf](http://law.stateandregions.zp.ua/archive/1_2023/16.pdf)
- Кондрат А.В. Система суб'єктів запобігання тінізації економіки. Право і суспільство № 1 / 2025. С. 582-588. URL : [http://pravoisuspilstvo.org.ua/archive/2025/1\\_2025/87.pdf](http://pravoisuspilstvo.org.ua/archive/2025/1_2025/87.pdf)

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

**Соціально-економічна спрямованість:**

**Охоронні документи на ОПІВ:**

**Впровадження результатів дисертації:** Планується до впровадження

**Зв'язок з науковими темами:**

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

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Заболотна Людмила Володимирівна
2. Liudmyla V. Zabolotna

**Кваліфікація:** к. ю. н., доц., 12.00.07

**Ідентифікатор ORCID ID:** 0000-0001-8491-8297

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Київський університет інтелектуальної власності та права Національного університету "Одеська юридична академія"

**Код за ЄДРПОУ:** 43452672

**Місцезнаходження:** вул. Харківське шосе, 210, Київ, 02121, Україна

**Форма власності:** Приватна/недержавна

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:**

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

**Офіційні опоненти**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Сердюк Євгеній Васильович
2. Yevhenii V. Serdyuk

**Кваліфікація:** к. ю. н., доц., 12.00.07

**Ідентифікатор ORCID ID:** 0000-0002-5467-7207

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Заклад вищої освіти "Відкритий міжнародний університет розвитку людини "Україна"

**Код за ЄДРПОУ:** 30373644

**Місцезнаходження:** вул. Львівська, буд. 23, Київ, 03115, Україна

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Новак Наталія Петрівна

2. Nataliia P. Novak

**Кваліфікація:** д. ю. н., с.д., 12.00.07

**Ідентифікатор ORCID ID:** 0000-0002-9929-1391

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Херсонський інститут ПрАТ "Вищий навчальний заклад "Міжрегіональна Академія управління персоналом"

**Код за ЄДРПОУ:** 24960905

**Місцезнаходження:** вул. Тракторна, 20, Херсон, 73022, Україна

**Форма власності:** Державна

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

**Ідентифікатор ROR:**

**Рецензенти**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Глобенко Ігор Олександрович

2. Ihor O. Hlobenko

**Кваліфікація:** д.філософ, доц., 081

**Ідентифікатор ORCID ID:** 0000-0002-3058-521X

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Київський університет інтелектуальної власності та права Національного університету "Одеська юридична академія"

**Код за ЄДРПОУ:** 43452672

**Місцезнаходження:** вул. Харківське шосе, 210, Київ, 02121, Україна

**Форма власності:** Приватна/недержавна

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Харь Інна Олексіївна

2. Inna O. Khar

**Кваліфікація:** к. ю. н., доц., 12.00.08

**Ідентифікатор ORCID ID:** 0000-0002-7676-8273

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Київський університет інтелектуальної власності та права Національного університету "Одеська юридична академія"

**Код за ЄДРПОУ:** 43452672

**Місцезнаходження:** вул. Харківське шосе, 210, Київ, 02121, Україна

**Форма власності:** Приватна/недержавна

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:**

**VIII. Заключні відомості**

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

Галунько Валентин Васильович

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

Галунько Валентин Васильович

**Відповідальний за підготовку  
облікових документів**

Харь Інна Олексіївна

**Реєстратор**

УкрІНТЕІ

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



Юрченко Тетяна Анатоліївна