

# Облікова картка дисертації

## I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0824U000211

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 09-01-2024

Статус: Наказ про видачу диплома

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:



## II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Падалка Ліля Олегівна

2. Liliya O. Padalka

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: 081 Право

Дата захисту: 19-02-2024

Спеціальність за освітою: Правознавство

Місце роботи здобувача: Верховна Рада України

Код за ЄДРПОУ: 200641202

Місцезнаходження: вул. Грушевського, 5., Київ, 01008, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Кабінет Міністрів України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

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

**Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради):** Падалка

Л.О.\_4398

**Повне найменування юридичної особи:** Національна академія внутрішніх справ

**Код за ЄДРПОУ:** 08751177

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

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:**

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

**Повне найменування юридичної особи:** Національна академія внутрішніх справ

**Код за ЄДРПОУ:** 08751177

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

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:**

### **V. Відомості про дисертацію**

**Мова дисертації:** Українська

**Коди тематичних рубрик:** 10.85.51

**Тема дисертації:**

1. Використання методики розвідувальної аналітики під час виявлення та розслідування кримінальних правопорушень у сфері оподаткування
2. Application of intelligence analytics methods during detection and investigation of criminal offenses in the field of taxation

**Реферат:**

1. Дисертація на здобуття ступеня доктора філософії за спеціальністю 081 – Право. – Національна академія внутрішніх справ, Київ, 2023. Дисертація є монографічним дослідженням, у якому на підставі аналізу матеріалів практики та теоретичних положень розроблено основи методики використання розвідувальної аналітики під час виявлення та розслідування кримінальних правопорушень у сфері оподаткування. Дослідження побудовано на основі висновків і положень, обґрунтованих сучасними розробками в галузі філософії, криміналістики, кримінального права, кримінального процесуального права, теорії оперативно-розшукової діяльності, соціології поряд із використанням статистичних й аналітичних матеріали МВС України, Національної поліції України, Генеральної прокуратури України, Бюро економічної безпеки України за 2018–2023 роки; результати анкетування 91 працівника територіальних управлінь Бюро економічної

безпеки України в Одеській, Волинській, Закарпатській, Полтавській, Львівській та Чернівецькій областях за період з 2022 до 2023 року, 86 слідчих підрозділів НП України та 102 працівників Державної податкової служби України. У дослідженні обґрунтовано, що основними тенденціями трансформації злочинності як системи в умовах інформатизації є: по-перше, зміна структури та динаміки кримінальних правопорушень, вчинення яких супроводжується використанням інформаційних продуктів й засобів для їх обробки; по-друге, трансформація елементів інфраструктури кримінальної протиправності та формування технологічної мережі підтримки для вчинення злочинів; по-третє, інтелектуалізація осіб, які вчиняють кримінальні правопорушення економічної спрямованості та формування нового стійкого класу злочинців, які відмежовані від традиційного кримінального середовища. Також, звернута увага на те, що ключовими структурними елементами аналітичної розвідки є: по-перше, формування запиту, що включає орієнтування виконавця щодо: а) об'єкта аналітичного вивчення; б) складових об'єкта, які потребують пріоритетного та детального вивчення; в) меж вивчення об'єкта (хронологічних, територіальних тощо); г) форми представлення інформації за результатами такого вивчення; по-друге, визначення системи інформаційних джерел, які будуть оброблятися під час виконання відповідного аналітичного запиту; по-третє, визначення кількості та спеціалізації суб'єктів, які будуть залучені до аналітичної роботи; по-четверте, формування інформаційного продукту та передача його замовнику. Запропоновано авторську класифікацію аналітичних запитів на: а) стратегічні (управлінські запити), що зорієнтовані на отримання аналітичного продукту з метою вирішення довготривалих та стратегічних завдань протидії злочинності; б) тактичні запити, що спрямовані на отримання інформаційно-аналітичного продукту щодо конкретного об'єкта оперативної уваги чи кримінального провадження. У дослідженні виокремлено два самостійні об'єкти аналітичного пізнання, які є відокремленими за своєю сутністю, але перебувають у тісних зв'язках між собою: по-перше, злочинність у сфері оподаткування; по-друге, система кримінальних правопорушень (злочинна діяльність) у сфері оподаткування.

2. Dissertation for obtaining the degree of Doctor of Philosophy in specialty 081 – Law. – National Academy of Internal Affairs, Kyiv, 2023. The dissertation is a monographic study in which, based on the analysis of practice materials and theoretical provisions, the basics of the methodology of using intelligence analytics during the detection and investigation of criminal offenses in the field of taxation are developed. The study is built on the basis of conclusions and provisions substantiated by modern developments in the field of philosophy, criminology, criminal law, criminal procedural law, the theory of operative and investigative activity, sociology along with the use of statistical and analytical materials of the Ministry of Internal Affairs of Ukraine, the National Police of Ukraine, the General Prosecutor's Office of Ukraine, the Bureau economic security of Ukraine for 2018–2023; survey results of 91 employees of the territorial offices of the Bureau of Economic Security of Ukraine in Odesa, Volyn, Zakarpattia, Poltava, Lviv, and Chernivtsi regions for the period from 2022 to 2023, 86 investigative units of the NP of Ukraine, and 102 employees of the State Tax Service of Ukraine. In the research, it is substantiated that the main trends in the transformation of crime as a system in the conditions of informatization are: first, a change in the structure and dynamics of criminal offenses, the commission of which is accompanied by the use of information products and means for their processing; secondly, the transformation of the elements of the criminal infrastructure and the formation of a technological support network for committing crimes; thirdly, the intellectualization of persons who commit criminal offenses of economic orientation and the formation of a new stable class of criminals who are separated from the traditional criminal environment. Also, attention was drawn to the fact that the key structural elements of analytical intelligence are: first, the formation of a request, which includes the orientation of the performer regarding: a) the object of analytical study; b) components of the object that require priority and detailed study; c) object study boundaries (chronological, territorial, etc.); d) forms of presentation of information based on the results of such study; secondly, the definition of the system of information sources that will be processed during the execution of the relevant analytical request; thirdly, determining the number and specialization of subjects who will be involved in the analytical work; fourth, the formation of an information product and its transfer to the customer. The author's classification of analytical requests into: a) strategic (management requests) aimed at obtaining an analytical product for the purpose of

solving long-term and strategic tasks of combating crime is proposed; b) tactical requests aimed at obtaining an information and analytical product regarding a specific object of operational attention or criminal proceedings. In the study, two independent objects of analytical knowledge were singled out, which are separate in nature, but are in close connection with each other: first, crime in the field of taxation; secondly, the system of criminal offenses (criminal activity) in the field of taxation.

### **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:** Новий напрямок у науці і техніці

### **Публікації:**

- 1. Падалка Л.О. Поняття аналітичної розвідки у діяльності правоохоронних органів. Молодий вчений. 2020. № 4 (80) квітень, 2020.С. 59-62. URL : <https://molodyivchenyi.ua/index.php/journal/article/view/1880/1855>
- 2. Падалка Л.О. Застосування сучасних моделей діяльності правоохоронних органів під час розслідуванні злочинів у сфері оподаткування. Науковий вісник публічного та приватного права. 2020. Вип. 1. С. 272-277. URL : <http://nvppp.in.ua/vip/2020/1/49.pdf>
- 3. Цехан Д.М., Падалка Л.О. Структура аналітичної діяльності під час протидії злочинності. Південноукраїнський правничий часопис. 2022. №3. С. 92-98. URL : <http://www.sulj.oduvs.od.ua/archive/2022/3/15.pdf>
- 4. Падалка Л.О. Функціональне призначення розвідувальної аналітики у типових слідчих ситуаціях та плануванні початкового етапу розслідування злочинної діяльності у сфері оподаткування. Юридичний науковий електронний журнал. 2023. №4. С. 598-601. URL : [http://www.lsej.org.ua/4\\_2023/144.pdf](http://www.lsej.org.ua/4_2023/144.pdf)
- 5. Падалка Л.О. Розвідувальна аналітика як засіб забезпечення формування та реалізації тактичних операцій під час розслідування злочинів у сфері оподаткування. Південноукраїнський правничий часопис. 2023. №1. С. 93-98. URL : <http://www.sulj.oduvs.od.ua/archive/2023/1/16.pdf>

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

**Соціально-економічна спрямованість:**

**Охоронні документи на ОПІВ:**

**Впровадження результатів дисертації:** Впроваджено

**Зв'язок з науковими темами:**

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

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Некрасов Вячеслав Анатолійович
2. Vyacheslav A. Nekrasov

**Кваліфікація:** к.ю.н., професор, 19.00.06

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Національна академія внутрішніх справ

**Код за ЄДРПОУ:** 08751177

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

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:**

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

### **Офіційні опоненти**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Албул Сергій Володимирович

2. Serhii V. Albul

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

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Одеський державний університет внутрішніх справ

**Код за ЄДРПОУ:** 08571570

**Місцезнаходження:** вул. Успенська, буд. 1, Одеса, 65014, Україна

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:** Міністерство внутрішніх справ України

**Ідентифікатор ROR:**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Самойленко Олена Анатоліївна

2. Olena A. Samoylenko

**Кваліфікація:** д. ю. н., професор, 12.00.09

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Національний університет "Одеська юридична академія"

**Код за ЄДРПОУ:** 20933314

**Місцезнаходження:** Фонтанська дорога, буд. 23, Одеса, 65009, Україна

**Форма власності:** Державна

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

**Ідентифікатор ROR:**

**Рецензенти**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Хахановський Валерій Георгійович
2. Valerii G. Hahanovskiyy

**Кваліфікація:** д.ю.н., професор, 12.00.09

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Національна академія внутрішніх справ

**Код за ЄДРПОУ:** 08751177

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

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Мировська Анна Всеволодівна
2. Anna V. Mirovska

**Кваліфікація:** к. ю. н., доцент, 12.00.09

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Національна академія внутрішніх справ

**Код за ЄДРПОУ:** 08751177

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

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:**

**VIII. Заключні відомості**

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

Чорноус Юлія Миколаївна

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

Чорноус Юлія Миколаївна

**Відповідальний за підготовку  
облікових документів**

**Реєстратор**

Бондар Сергій Володимирович

УкрІНТЕІ

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



Юрченко Тетяна Анатоліївна