

Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0824U002342

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 26-06-2024

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:



II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Дрофич Олексій Юрійович

2. Oleksii Y. Drofych

Кваліфікація: 081

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0003-1339-3491

Вид дисертації: доктор філософії

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 081

Назва наукової спеціальності: Право

Галузь / галузі знань: право

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Право

Дата захисту: 30-07-2024

Спеціальність за освітою: Правознавство

Місце роботи здобувача: 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:

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): ДФ 6237

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: 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:

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації: Українська

Коди тематичних рубрик: 10.23.31.17

Тема дисертації:

1. Рішення митних органів: матеріально-правові та процедурні аспекти
2. Decisions of Customs Authorities: Substantive and Procedural Aspects

Реферат:

1. У дисертації здійснено теоретичне узагальнення та запропоновано нове вирішення наукової проблеми, що полягає у формуванні більш якісного наукового підґрунтя для вдосконалення законодавчого регулювання матеріальних та процедурних аспектів прийняття, зміни та припинення дії рішень митних органів. Визначено, що рішенням митних органів притаманні такі властивості: 1) видання на виконання повноважень (компетенції, функціональних обов'язків) митних органів щодо реалізації положень митного законодавства; 2) породження, зміна або припинення прав та обов'язків конкретних підприємств та фізичних осіб у митній сфері (обов'язкових наслідків для них, що пов'язані із повноваженнями митних органів керувати їх поведінкою у встановлених законом межах та настання яких забезпечується застосуванням державного примусу); 3) встановлення юридичних наслідків для конкретних (персоніфікованих) підприємств та фізичних осіб (адресний характер); 4) вираження собою обраний митним органом шлях застосування митного законодавства у конкретному випадку (конкретній життєвій ситуації) та розрахований на одноразове застосування; 5) спрямованість на збалансоване одночасне досягнення фіскальних (захисту митних інтересів

та забезпечення митної безпеки), безпекових (захист внутрішнього ринку) та регуляторних цілей (регулювання зовнішньої торгівлі) діяльності митних органів; б) зовнішній прояв у письмовій (документальній), в усній (вербальній) або фізично-діяльнісній (конклюдентній) формах. Звернена увага на те, що законодавчому регулюванню загальних питань прийняття рішень митними органами, маємо підстави констатувати, що відповідним положенням митного законодавства притаманна невинуватна складність, пов'язана з неструктурованим комбінуванням матеріально-правових та процедурних правил прийняття як юрисдикційних рішень митних органів та рішень митних органів за підсумками виконання ними митних формальностей, так й заохочувально-стимулюючих рішень митних органів щодо авторизації економічних операторів й застосування спрощень та дозвільних рішень митних органів. Зазначено, що така структура викладу законодавчого матеріалу може вкрай несприятливо позначитись на правильності його сприйняття та визначення, чи підлягає застосуванню та чи інших вимога з точки зору підстав та процедур прийняття рішення митного органу тієї чи іншої категорії. Аргументовано, що значно досконалішим є окремий виклад універсальних положень щодо рішень митних органів, після якого мають окремо розкриватись матеріально-правові та процедурні основи прийняття рішень кожної категорії. Обґрунтовано, що основою для подальшого вдосконалення положень митного законодавства України щодо рішень щодо зобов'язуючої інформації можуть бути рекомендаційні норми Угоди про спрощення процедур торгівлі, а також положення митного законодавства деяких зарубіжних держав, що стосуються, насамперед, закріплення можливості прийняття митними органами рішень щодо зобов'язуючої інформації стосовно: 1) застосування методу визначення митної вартості за конкретних обставин (Австралія, Казахстан, США); 2) можливості застосування приписів митного законодавства щодо зниження або звільнення від митних зборів (Канада, США); 3) застосування квот, у тому числі тарифних квот (Канада, США); 4) будь-яких інших додаткових питань, пов'язаних з основними напрямками діяльності митних органів, з яких є можливим та доцільним видання попереднього рішення (США). Аргументовано, що рішення щодо зобов'язуючої інформації з будь-якого питання має оприлюднюватись з додержанням вимог щодо конфіденційності інформації.

2. The dissertation made a theoretical generalization and proposed a new solution to the scientific problem, which consists in the formation of a better scientific basis for improving the legislative regulation of material and procedural aspects of adoption, change and termination of the decisions of customs authorities. It was determined that the following properties are inherent in the decision of the customs authorities: 1) issuance of powers (competences, functional duties) of the customs authorities regarding the implementation of the provisions of the customs legislation; 2) creation, change or termination of the rights and obligations of specific enterprises and individuals in the customs sphere (obligatory consequences for them, which are related to the powers of customs authorities to manage their behavior within the limits established by law and the occurrence of which is ensured by the use of state coercion); 3) establishment of legal consequences for specific (personalized) enterprises and individuals (address nature); 4) self-expression of the way of application of customs legislation chosen by the customs body in a specific case (specific life situation) and designed for one-time application; 5) focus on balanced simultaneous achievement of fiscal (protection of customs interests and provision of customs security), security (protection of the internal market) and regulatory goals (regulation of foreign trade) activities of customs authorities; 6) external manifestation in written (documentary), oral (verbal) or physical activity (conclusive) forms. Attention is drawn to the fact that the legislative regulation of general issues of decision-making by customs authorities, we have reason to state that the relevant provisions of customs legislation are characterized by unjustified complexity, associated with an unstructured combination of substantive and procedural rules of adoption as jurisdictional decisions of customs authorities and decisions of customs authorities based on the results of their fulfillment of customs formalities, as well as encouraging and stimulating decisions of customs authorities regarding the authorization of economic operators and the application of simplifications and permitting decisions of customs authorities. It is noted that such a structure of the presentation of the legislative material can have an extremely unfavorable effect on the correctness of its perception and determination of whether a requirement is applicable or not from the point of view of the grounds and procedures for making a decision of a customs body of one or another category. It is argued that a separate statement of the universal

provisions regarding the decisions of the customs authorities is much more perfect, after which the material-legal and procedural bases of decision-making of each category should be disclosed separately. It is substantiated that the basis for further improvement of the provisions of the customs legislation of Ukraine regarding decisions on binding information can be the recommendatory norms of the Agreement on the Simplification of Trade Procedures, as well as the provisions of the customs legislation of some foreign countries, relating, first of all, to establishing the possibility of customs authorities making decisions on obligations relevant information regarding: 1) application of the method of determining the customs value under specific circumstances (Australia, Kazakhstan, USA); 2) the possibility of applying the provisions of the customs legislation regarding the reduction or exemption from customs duties (Canada, USA); 3) application of quotas, including tariff quotas (Canada, USA); 4) any other additional issues related to the main areas of activity of the customs authorities, on which it is possible and expedient to issue a preliminary decision (USA). It is argued that the decision on binding information on any issue should be made public in compliance with the requirements for confidentiality of information.

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:

- Дрофич О. Ю. Юридичні властивості рішень митних органів та окремі аспекти їх прийняття, зміни та припинення їх чинності за законодавством США. Проблеми сучасних трансформацій. Серія: право, публічне управління та адміністрування. 2022. № 6. DOI: <https://doi.org/10.54929/2786-5746-2022-6-01-06>.
- Дрофич О. Ю. Специфіка підстав та процедур прийняття, зміни та припинення чинності рішень митних органів за законодавством Казахстану. Аналітично-порівняльне правознавство. Електронне наукове видання. 2022. № 6. С. 208-212. URL: <http://app-journal.in.ua/2022-6-3>. DOI: <https://doi.org/10.24144/2788-6018.2022.06.37>
- Дрофич О. Ю. Підстави та процедури прийняття митними органами рішень щодо класифікації та визначення країни походження товарів: окремі перспективи вдосконалення. Проблеми сучасних трансформацій. Серія: право, публічне управління та адміністрування. 2023. № 7. DOI: <https://doi.org/10.54929/2786-5746-2023-7-01-10>.
- Дрофич О. Ю. Адміністративне оскарження рішень, дій та бездіяльності митних органів: проблеми та перспективи. Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія: Право. 2023. Випуск 76. Том 2. С. 46-52. DOI: <https://doi.org/10.24144/2307-3322.2022.76.2.7>
- Дрофич О. Ю. Загальна характеристика та класифікація рішень митних органів. Проблеми сучасних трансформацій. Серія: право, публічне управління та адміністрування. 2024. № 11. DOI <https://doi.org/10.54929/2786-5746-2024-11-01-09>.
- Дрофич О.Ю. Підстави та основні процедурні аспекти припинення дії рішень митних органів. Інтеграція юридичної науки і практики як основа сталого розвитку правової системи: матеріали міжнародної науково-практичної конференції (м. Дніпро, 14-15 листопада 2022 р.). Дніпро, 2022. С. 86-89.
- Дрофич О.Ю. Спеціальні правила прийняття окремих різновидів рішень митних органів. Вітчизняна юридична наука в умовах сучасності: матеріали міжнародної науково-практичної конференції (м. Харків, 16-17 березня 2023 р.). Харків, 2023. С. 57-60.

Наукова (науково-технічна) продукція: проекти нормативно-правових документів; проекти нормативних документів; аналітичні матеріали

Соціально-економічна спрямованість: у дисертації здійснено теоретичне узагальнення та запропоновано нове вирішення наукової проблеми, що полягає у формуванні більш якісного наукового підґрунтя для вдосконалення законодавчого регулювання матеріальних та процедурних аспектів прийняття, зміни та припинення дії рішень митних органів

Охоронні документи на ОПВ:

Впровадження результатів дисертації: Впроваджено

Зв'язок з науковими темами:

VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Кувакін Сергій Вячеславович

2. Serhiy V. Kuvakin

Кваліфікація: к.ю.н., доц., 12.00.07

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0003-1032-6736

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:

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Дорофеева Лілія Максимівна

2. Liliia Dorofeieva

Кваліфікація: Доктор юридичних наук, доц., 12.00.07

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0002-0585-5927

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Державний вищий навчальний заклад "Ужгородський національний університет"

Код за ЄДРПОУ: 02070832

Місцезнаходження: вул. Підгірна, буд. 46, Ужгород, Ужгородський р-н., 88000, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Федотов Олексій Павлович

2. Oleksii P. Fedotov

Кваліфікація: д. ю. н., професор, 12.00.07

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. Приймаченко Дмитро Володимирович

2. Dmytro V. Pryimachenko

Кваліфікація: д.ю.н., професор, 12.00.07

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

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. Маслоva Анна Борисівна

2. Anna Maslova

Кваліфікація: д. ю. н., доцент, 12.00.07

