Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0419U000191

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 15-01-2019

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. В’язовченко Олександр Валерійович
2. Vyazovchenko Oleksandr

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: кандидат наук

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 12.00.09

Назва наукової спеціальності: Кримінальний процес та криміналістика; судова експертиза; оперативно-розшукова діяльність

Галузь / галузі знань: Не застосовується

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Не застосовується

Дата захисту: 26-12-2018

Спеціальність за освітою: Правознавство

Місце роботи здобувача: Служба безпеки України

Код за ЄДРПОУ: 00034070

Місцезнаходження: вул. Володимирська, 33, м. Київ, Київ, 01034, Україна

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): К 26.063.02

Повне найменування юридичної особи: Приватний вищий навчальний заклад "Європейський університет"

Код за ЄДРПОУ: 24366800

Місцезнаходження: бульвар Академіка Вернадського, 16 В, м. Київ, Київ, 03115, 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: Університет державної фіскальної служби України

Код за ЄДРПОУ: 40233365

Місцезнаходження: вул. Університетська, 31, м. Ірпінь, Київська обл., 08201, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Державна фіскальна служба України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації:

Коди тематичних рубрик: 10.79, 10.85, 76.35.43

Тема дисертації:

1. Міжнародне співробітництво під час розслідування ухилень від сплати податків транснаціонального характеру

2. International cooperation in the investigation of tax evasion transnational character

Реферат/анотація:

1. Дисертацію присвячено комплексному дослідженню міжнародного співробітництва під час розслідування транснаціональних податкових злочинів. Подано авторське визначення феномену “ухилення від сплати податків транснаціонального характеру” та виокремлено критерії ідентифікації цього явища. Розкрито сутність міжнародного співробітництва під час розслідування ухилень від сплати податків транснаціонального характеру та виділено його форми. Наведено авторську класифікацію двосторонніх міжнародних договорів у сфері розслідування ухилень від сплати податків транснаціонального характеру. Охарактеризовано специфіку взаємодії компетентних органів з міжнародними організаціями, підстави та порядок отримання міжнародної правової допомоги під час розслідування ухилень від сплати податків транснаціонального характеру. З’ясовано сутність, особливості та види процесуальних дій під час розслідування ухилень від сплати податків. Визначено сутність та умови допустимості доказів під час

розслідування транснаціональних податкових злочинів. Сформульовано напрями вдосконалення міжнародного співробітництва під час розслідування ухилень від сплати податків транснаціонального характеру.

2. The dissertation is devoted to a comprehensive study of international cooperation in the investigation of transnational tax crimes. The author's definition of the phenomenon of “tax evasion transnational character” is presented and the criteria of identification of this phenomenon are highlighted. The essence of international cooperation in the investigation of the evasion of taxes of a transnational character and its forms are revealed. The author's classification of bilateral international treaties in the field of investigation of tax evasion of transnational character is given. Characterized by the specifics of the interaction of the competent authorities with international organizations, the basis and procedure for obtaining international legal assistance in the investigation of tax evasion of a transnational character. The essence, features and types of procedural actions during the investigation of tax evasion are revealed. The essence and conditions of admissibility of evidence in the investigation of transnational tax crimes are determined. Areas of improvement of international cooperation in the investigation of tax evasion of transnational character are formulated.

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. Завидняк Володимир Іванович
2. Zavidnyak Volodimir

Кваліфікація: к. ю. н., 12.00.09

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. Іщенко Андрій Володимирович
2. Ishchenko Andrii Volodymyrovych

Кваліфікація: д. ю. н., 12.00.09

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. Плукар Володимир Володимирович
2. Plukar Volodimir

Кваліфікація: к. ю. н., 12.00.09

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Рецензенти

VIII. Заключні відомості

Власне Прізвище Ім'я По-батькові голови ради Власова Ганна Петрівна

Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні

Власова Ганна Петрівна

Відповідальний за підготовку облікових документів

Реєстратор

Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності



Юрченко Т.А.