

Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0824U002677

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 19-07-2024

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:



II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Козін Віталій Володимирович

2. Vitalii Kozin

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: 16-08-2024

Спеціальність за освітою: Право

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): 18737

Повне найменування юридичної особи: Дніпровський державний університет внутрішніх справ

Код за ЄДРПОУ: 08571446

Місцезнаходження: пр. Гагаріна, 26, Дніпро, Дніпровський р-н., 49005, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство внутрішніх справ України

Ідентифікатор ROR:

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

Повне найменування юридичної особи: Дніпровський державний університет внутрішніх справ

Код за ЄДРПОУ: 08571446

Місцезнаходження: пр. Гагаріна, 26, Дніпро, Дніпровський р-н., 49005, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство внутрішніх справ України

Ідентифікатор ROR:

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації: Українська

Коди тематичних рубрик: 10.17.31, 10.17.65

Тема дисертації:

1. АДМІНІСТРАТИВНА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПРАВОПОРУШЕННЯ У БЮДЖЕТНІЙ СФЕРІ:
АДМІНІСТРАТИВНО-ПРАВОВІ ТА ФІНАНСОВО-ПРАВОВІ АСПЕКТИ

2. Administrative responsibility for offenses in the budgetary sphere: administrative-legal and financial-legal aspects.

Реферат:

1. В дисертації досліджено комплекс адміністративно-правових та фінансово-правових аспектів адміністративної відповідальності за правопорушення у бюджетній сфері. Вивчено розвиток та становлення інституту адміністративної відповідальності за бюджетні правопорушення, порядок та діяльність органів фінансового контролю та правоохоронних органів, що здійснюють діяльність в досліджуваній сфері. Констатовано, що фінансово-правова відповідальність у бюджетній сфері є самостійним видом юридичної відповідальності. Базовим критерієм, що вказує на самостійність фінансово-правової відповідальності, є самостійність фінансового права, специфіка предмета та методи правового регулювання фінансового права. Крім того, додатковими ознаками, які доводять самостійність фінансово-правової відповідальності в бюджетній сфері, визначено, зокрема, наявність кодифікованого нормативно-правового акту (Бюджетного кодексу України), різні підстави фінансово-правової та адміністративної відповідальності, законодавче

закріплення поняття бюджетного порушення, а також відмінний порядок притягнення до фінансово-правової та адміністративної відповідальності. В науковій праці проведено аналіз законодавчого підґрунтя, розкрито сутність основних нормативно-правових актів, що регулюють адміністративну відповідальність в бюджетній сфері України. На основі вивчення й аналізу наукових джерел та нормативно-правової бази визначено сферу компетенції органів фінансового правоохоронних органів. Доведено, що зменшення економічних правопорушень у бюджетній сфері важливо для стабільності стратегічних галузей держави, особливо в контексті загрози широкомасштабного вторгнення. Зростання ролі органів фінансового контролю, в першу чергу Державної аудиторської служби України, Бюро економічної безпеки та правоохоронних органів, зокрема, Департаменту стратегічних розслідувань Національної поліції України, є ключовим для стабільного і ефективного функціонування бюджетної системи та створення сприятливого підприємницького середовища. Визначений напрям досліджуваної проблеми зумовив необхідність опрацювання робіт, присвячених питанням розвитку науки у сфері публічних фінансів, застосування відповідної процедури притягнення порушників фінансової дисципліни до адміністративної відповідальності. Здійснено аналіз великого обсягу емпіричного матеріалу – сучасної судової практики, а також правозастосовної практики органів державної влади, зокрема, Департаменту стратегічних розслідувань. Особливу увагу приділено питанню дотримання законності під час процедури публічних закупівель. Обґрунтовано необхідність впровадження комплексних заходів, спрямованих на удосконалення законодавства, посилення контролю та аудиту, а також оптимізацію методів виявлення порушень у бюджетній сфері. Акцентовано увагу на проблемі підвищення свідомості громадськості щодо наслідків таких правопорушень та забезпеченні потужної громадської підтримки при впровадженні необхідних заходів контролю з боку органів державної влади. Прозорість, ефективна система внутрішнього контролю та відповідальність, а також активна співпраця між державними органами, зокрема, фінансовими та правоохоронними структурами, визначаються як ключові складові успішної стратегії в цьому напрямі. Було проведено аналіз поточного стану правового регулювання адміністративної відповідальності за порушення у бюджетній сфері, з фокусом уваги на співвідношенні адміністративно правових аспектів. Виявлено, що ще не використаний повністю на практиці потенціал юридичної відповідальності за порушення у цій сфері. Визначено характерні труднощі, що виникають у правовому лумаченні недопустимості подвійної відповідальності за одне порушення, з огляду на суперечність загальноправовим принципам. З цього приводу пропонується внести зміни до Бюджетного кодексу України, з метою чіткого визначення того, що притягнення підприємств, установ, організацій до бюджетної відповідальності не звільняє їх посадових осіб від адміністративної, кримінальної або іншої відповідальності, згідно з законодавством нашої держави.

2. The dissertation examines the complex of administrative-legal and financial-legal aspects of administrative responsibility for offenses in the public sector. The development and formation of the institute of administrative responsibility for budget offenses, the procedure and activities of financial control bodies and law enforcement agencies operating in the studied area are studied. It is stated that financial and legal liability in the public sector is an independent type of legal liability. The basic criterion indicating the independence of financial and legal responsibility is the independence of financial law, the specifics of the subject and methods of legal regulation of financial law. In addition, additional features that prove the independence of financial and legal responsibility in the budget sphere are defined, in particular, the existence of a codified normative legal act (Budget code of Ukraine), various grounds for financial and legal and administrative responsibility, legislative consolidation of the concept of budget violation, as well as an excellent procedure for bringing to financial and legal and administrative responsibility. The scientific work analyzes the legislative framework, reveals the essence of the main regulatory legal acts regulating administrative responsibility in the public sector of Ukraine. Based on the study and analysis of scientific sources and the regulatory framework, the scope of competence of financial control bodies and authorized law enforcement agencies is determined. It is proved that reducing economic offenses in the public sector is important for the stability of strategic sectors of the state, especially in the context of the threat of a large-scale invasion. Increasing the role of financial control bodies, primarily the State Audit Service of Ukraine, The Economic Security Bureau and law enforcement agencies, in particular, the Department of Strategic

Investigations of the National Police of Ukraine, is key to the stable and effective functioning of the budget system and the creation of a favorable business environment. A certain direction of the problem under study led to the need to work out works on the development of science in the field of public finance, the application of an appropriate procedure for bringing violators of financial discipline to administrative responsibility. The analysis of a large amount of empirical material is carried out – modern judicial practice, as well as the law enforcement practice of state authorities, in particular, the Department of Strategic Investigations. Special attention is paid to the issue of compliance with the rule of law during the public procurement procedure. The necessity of implementing comprehensive measures aimed at improving legislation, strengthening control and audit, as well as optimizing methods for detecting violations in the public sector is justified. Attention is focused on the problem of raising public awareness about the consequences of such offenses and providing strong public support in implementing the necessary control measures by state authorities. Transparency, an effective system of internal control and responsibility, as well as active cooperation between government agencies, in particular, financial and law enforcement agencies, are identified as key components of a successful strategy in this direction. The analysis of the current state of legal regulation of administrative liability for violations in the public sector was carried out, with a focus on the correlation of administrative-legal and financial-legal aspects. It is revealed that the potential of legal liability for violations in this area has not yet been fully used in practice. The characteristic difficulties that arise in the legal interpretation of the inadmissibility of double liability for one violation are identified, taking into account the contradiction to general legal principles. In this regard, it is proposed to amend the Budget code of Ukraine, in order to clearly define that bringing enterprises, institutions, organizations to budget responsibility does not release their officials from administrative, criminal or other liability, in accordance with the legislation of our state.

Державний реєстраційний номер ДіР:

Пріоритетний напрям розвитку науки і техніки: Інформаційні та комунікаційні технології

Стратегічний пріоритетний напрям інноваційної діяльності: Не застосовується

Підсумки дослідження: Нове вирішення актуального наукового завдання

Публікації:

- 1. Козін В. В. Теоретико-правова характеристика юридичної відповідальності за правопорушення в бюджетній сфері. *Juris Europensis Scientia*. 2021. Вип. 3. С. 85–89.
- 2. Козін В. Адміністративна та фінансово правова відповідальність як види юридичної відповідальності за правопорушення у бюджетній сфері. *Науковий вісник Дніпропетровського державного університету внутрішніх справ*. 2021. № 4 (114). С. 209–215.
- 3. Козін В. В. Поняття, ознаки та склад бюджетного правопорушення як підстави фінансово правової відповідальності. *Юридичний науковий електронний журнал*. 2022. № 5. С. 385–388.
- 4. Мороз В. П., Паршин Ю. І., Богуславський М. Г., Козін В. В. Громадська оцінка діяльності департаменту стратегічних розслідувань національної поліції України. *Юридичний науковий електронний журнал*. 2022. № 7. С. 255–258.
- 5. Козін В. В. Діяльність підрозділів департаменту стратегічних розслідувань щодо захисту бюджетних коштів від злочинних посягань. *Держава та регіони. Серія: право*. 2023. № 2 (80). С. 110–114.

Наукова (науково-технічна) продукція:

Соціально-економічна спрямованість:

Охоронні документи на ОПВ:

Впровадження результатів дисертації: Впровадження не планується

Зв'язок з науковими темами:

VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Мороз Віта Петрівна
2. Vita P. Moroz

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

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Дніпровський державний університет внутрішніх справ

Код за ЄДРПОУ: 08571446

Місцезнаходження: пр. Гагаріна, 26, Дніпро, Дніпровський р-н., 49005, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство внутрішніх справ України

Ідентифікатор ROR:

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Дніпров Олексій Сергійович
2. Oleksii S. Dniprov

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

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0002-7157-9748

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Київський національний університет будівництва і архітектури

Код за ЄДРПОУ: 02070909

Місцезнаходження: проспект Повітрофлотський, буд. 31, Київ, 03037, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Блінова Ганна Олександрівна
2. Ganna O. Blinova

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

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0002-3320-585X

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Національний технічний університет "Дніпровська політехніка"

Код за ЄДРПОУ: 02070743

Місцезнаходження: проспект Дмитра Яворницького, буд. 19, Дніпро, Дніпровський р-н., 49005, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Рецензенти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Камишанський Олексій Юрійович

2. Oleksii Kamyshanskyi

Кваліфікація: к. ю. н., 12.00.09

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Дніпровський державний університет внутрішніх справ

Код за ЄДРПОУ: 08571446

Місцезнаходження: пр. Гагаріна, 26, Дніпро, Дніпровський р-н., 49005, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство внутрішніх справ України

Ідентифікатор ROR:

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Миронюк Роман Вікторович

2. Roman V. Myroniuk

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

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Дніпровський державний університет внутрішніх справ

Код за ЄДРПОУ: 08571446

Місцезнаходження: пр. Гагаріна, 26, Дніпро, Дніпровський р-н., 49005, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство внутрішніх справ України

Ідентифікатор ROR:

VIII. Заключні відомості

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

Юнін Олександр Сергійович

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

Юнін Олександр Сергійович

**Відповідальний за підготовку
облікових документів**

Почтовий Максим Миколайович

Реєстратор

УкрІНТЕІ

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



Юрченко Тетяна Анатоліївна