Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0419U003690

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 01-08-2019

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Мамотенко Олег Петрович
2. Mamotenko Oleh Petrovych

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: кандидат наук

Аспірантура/Докторантура: ні

Шифр наукової спеціальності: 12.00.08

Назва наукової спеціальності: Кримінальне право та кримінологія; кримінально-виконавче право

Галузь / галузі знань: Не застосовується

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Не застосовується

Дата захисту: 03-07-2019

Спеціальність за освітою: Правознавство

Місце роботи здобувача: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ІНДУСТРІАЛБАНК"

Код за ЄДРПОУ: 13857564

Місцезнаходження: вулиця Генерала Алмазова, будинок 18/7, м. Київ, Київ, 01000, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Національний банк України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): Д 08.727.04

Повне найменування юридичної особи: Дніпропетровський державний університет внутрішніх справ

Код за ЄДРПОУ: 08571446

Місцезнаходження: пр. Гагаріна, 26, м. Дніпро, Дніпропетровський р-н., Дніпропетровська обл., 49005, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство внутрішніх справ України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

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

Повне найменування юридичної особи: Запорізький національний університет

Код за ЄДРПОУ: 02125243

Місцезнаходження: вул. Жуковського, 66, м. Запоріжжя, Запорізький р-н., Запорізька обл., 69600, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації:

Коди тематичних рубрик: 10.81.71

Тема дисертації:

1. Кримінально-правові засоби протидії незаконному поводженню з товарами у сфері акцизного оподаткування

2. Criminal law methods of countering unlawful handling of goods in the sphere of excise taxation

Реферат/анотація:

1. Робота є теоретичним дослідженням кримінально-правових засобів протидії незаконному поводженню з товарами у сфері акцизного оподаткування. Охарактеризовано склад злочину, передбаченого ст. 204 КК України, як підставу кримінальної відповідальності за його вчинення та передумову застосування інших кримінально-правових засобів; розглянуто форми кримінальної відповідальності, а також звільнення від неї, спеціальну конфіскацію та заходи кримінально-правового характеру щодо юридичних осіб при вчиненні цього злочину в її інтересах. Доведено, що предметом цього злочину є не підакцизні товари, як визначено в законі, а замінники таких товарів, їх аналоги; основним безпосереднім об'єктом злочину – установлений законодавством порядок виготовлення та обігу підакцизних товарів. Податкова система є обов'язковим

додатковим об’єктом цього злочину, а за наявності обставин, передбачених ч. 3 ст. 204 КК, страждає і факультативний об’єкт – безпека життя та здоров’я населення. Підсумковим результатом дослідження є пропозиція нової редакції ст. 204 КК, що могла б визначати засоби кримінально-правового реагування на вчинення цього кримінального правопорушення.

2. The presented paper is a complex research of the problem areas in the legal regulation and practical application of criminal law methods of countering unlawful handling of goods in the sphere of excise taxation. The topicality of the work is determined by the fact that the practice of application of the article 204 of the Criminal Code of Ukraine is accompanied by a number of issues, caused by ambiguous interpretation of the mechanism of countering the manifestations of the criminal activity in general and the specified criminal act in particular, as well as of the methods of criminal law response within the scope of the specified mechanism. The subject of previous theoretical researches was related exclusively to criminal responsibility for this crime while, eventually, the findings of such researches have partially lost their significance due to considerable changes in tax and criminal legislation. The article 204 of the Criminal Code of Ukraine does not contain a clear delineation of acts and methods of their execution. Purchase, distribution, storage, transportation of specific goods (part 1) and their production (part 2) are not separated acts, as generally interpreted, but rather serve as methods of execution of the same criminal act - unlawful handling of specific goods. The presented work provides characterization for each of these methods while such one as the production of goods similar to excisable goods is regarded as a backbone method which stipulates the existence of all other methods. The subject in elements of crimes under article 204 of the Criminal Code of Ukraine is a general one. Previous criminal record for similar offence (paragraph 2 of article 204 of the Criminal Code of Ukraine) does not transform the perpetrator into special subject. It is suggested to expand the scope of application of specified qualifying attribute by means of introducing amendments to the text of the law to include the reference to individuals who have the criminal record not only for this specific offence but also for other kindred offences. The basis for investigating criminal responsibility for unlawful handling of goods in the sphere of excise taxation as the main method of counteracting to this crime rests upon its official interpretation stated in the ruling of the Constitutional Court of Ukraine dated October 27th, 1999 in the case of parliamentary immunity. Two types of such responsibility, existing in Ukraine, are considered separately: 1) conviction with application of restrictions; 2) conviction without application of restrictions. The conclusive result of the research is represented by the suggestion to implement a revised version of the article 204 of the Criminal Code of Ukraine that could be utilized to determine the methods of criminal law response to committing of the scrutinized criminal offence.

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. Куц Віталій Миколайович

2. Kuts Vitalii M.

Кваліфікація: к. ю. н., 12.00.08

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. Дудоров Олександр Олексійович

2. Dudorov Oleksandr Oleksiyovich

Кваліфікація: д. ю. н., 12.00.08

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. Міщанинець Олександр Миколайович

2. Mishchanynets Oleksandr Mykolaiovych

Кваліфікація: к. ю. н., 12.00.08

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 Наливайко Лариса Романівна

Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні Наливайко Лариса Романівна

Відповідальний за підготовку облікових документів

Реєстратор

Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності Юрченко Т.А.