Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0410U000651

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 15-03-2010

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Каменський Дмитро Васильович
2. Kamenskiy Dmitriy Vasilyevich

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: 09-02-2010

Спеціальність за освітою: 7.060101

Місце роботи здобувача: Луганський державний університет внутрішніх справ імені Е.О. Дідоренка

Код за ЄДРПОУ: 08682387

Місцезнаходження: 93401, Луганська обл., м. Сєвєродонецьк, вул. Донецька 1б

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство внутрішніх справ України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): К 26.122.01

Повне найменування юридичної особи: Товариство з обмеженою відповідальністю "Академія адвокатури України"

Код за ЄДРПОУ: 22928626

Місцезнаходження: бульвар Тараса Шевченка, 27, м. Київ, Київ, 01032, 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: Луганський державний університет внутрішніх справ імені Е.О. Дідоренка

Код за ЄДРПОУ: 08682387

Місцезнаходження: 93401, Луганська обл., м. Сєвєродонецьк, вул. Донецька 1б

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство внутрішніх справ України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації:

Коди тематичних рубрик: 10.77.91

Тема дисертації:

1. Кримінальна відповідальність за податкові злочини за федеральним законодавством США.

2. Criminal Liability for Tax Offenses Under the U.S. Federal Law.

Реферат/анотація:

1. Дисертація присвячена комплексному дослідженню кримінально-правової охорони системи федерального оподаткування США. Висвітлено історію розвитку заходів кримінально-правової протидії федеральним податковим злочинам, проаналізовано основні джерела податкового і кримінального законодавства США, наведено авторську класифікацію федеральних податкових злочинів із розгорнутою кримінально-правовою характеристикою найбільш поширених із них. Проаналізовані особливості встановлення вини у поведінці податкових правопорушників. Досліджено специфіку кримінально-правового статусу корпорацій як суб'єктів федеральних податкових злочинів, розглянуто усталену в США практику застосування кримінально-правових норм про відповідальність за податкові злочини щодо осіб, які одержують злочинні доходи. Висвітлені основні питання призначення покарання та звільнення від кримінального переслідування за федеральні податкові злочини. З урахуванням правового досвіду США та

сучасних тенденцій розвитку податкового законодавства України автором висуваються пропозиції щодо удосконалення КК України в частині регламентації кримінальної відповідальності за податкові правопорушення і практики його застосування.

2. The dissertation contains complex legal research of criminal liability for tax offenses under the U.S. federal law. The almost century long history of U.S. tax enforcement development is analyzed together with the demonstration of current practice of combating tax crimes. Basic regulative tax provisions and their influence on criminal tax liability are researched, the functions of tax enforcement agencies and courts in tax crimes area are covered. The legal nature and deference level of judicial precedents as well as of other sources of federal tax law are studied. It is proved that the U.S. model of the implementation of courts decisions into the group of sources of national law is not likely to be realized in Ukraine due to the lack of appropriate legal base and the potential of multiple mistakes and abuses by the courts as well as by the enforcement agencies. Researching the complex of preventive measures as an important feature of the U.S. criminal tax enforcement additionally proves the thesis that effective opposition to tax crimes requires combination of both repressive and preventive measures.

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. Дудоров Олександр Олексійович
2. Dudorov Aleksandr Flekseyevich

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

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Савченко Андрій Володимирович

2. Савченко Андрій Володимирович

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. Усатий Григорій Олександрович

2. Усатий Григорій Олександрович

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 Варфоломеєва Тетяна Вікторівна

Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні Варфоломеєва Тетяна Вікторівна

Відповідальний за підготовку облікових документів

Реєстратор

Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності



Юрченко Т.А.