Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0825U003024

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 18-07-2025

Статус: Запланована

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Жучков Антон Сергійович
2. Anton S. Zhuchkov

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCHID ID: 0000-0002-7803-162X

Вид дисертації: доктор філософії

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 051

Назва наукової спеціальності: Економіка

Галузь / галузі знань: соціальні та поведінкові науки

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Економіка

Дата захисту:

Спеціальність за освітою: публічне управління та адміністрування

Місце роботи здобувача: Державна митна служба України

Код за ЄДРПОУ: 43115923

Місцезнаходження: вул. Дегтярівська, 11Г, Київ, 04119, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Кабінет Міністрів України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки:

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): PhD 10140

Повне найменування юридичної особи: Державний податковий університет

Код за ЄДРПОУ: 44550814

Місцезнаходження: вул. Університетська, буд. 31, Ірпінь, 08201, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство фінансів України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Галузевий

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

Повне найменування юридичної особи: Державний податковий університет

Код за ЄДРПОУ: 44550814

Місцезнаходження: вул. Університетська, буд. 31, Ірпінь, 08201, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство фінансів України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Галузевий

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації: Українська

Коди тематичних рубрик: 72.15.43

Тема дисертації:

1. Шляхи удосконалення організації автоматизованого контролю в системі управління митною безпекою в Україні

2. Ways to improve the organization of automated control in the customs security management system in Ukraine

Реферат:

1. У дисертації здійснено теоретичне узагальнення підходів до організації автоматизованого контролю у сфері митної оцінки та по-новому вирішено актуальне наукове завдання, яке полягає у концептуалізації нового механізму використання інформаційних технологій та відкритих інформаційних джерел для удосконалення контролю за визначенням митної вартості товарів при імпорті, поглибленні теоретичних засад використання інформаційних ресурсів, розширенні методологічної бази та розробленні практичних рекомендацій щодо впровадження запропонованої моделі для оптимізації заходів протидії зловживанням щодо заниження митної вартості при митному оформленні товарів та, як наслідок, зменшення корупційних ризиків у діяльності митних органів України. Визначено основні принципи та специфіку використання

інформаційних технологій, у світлі вимог міжнародного та національного митного законодавства, а також особливостей правотлумачення згідно з нормами права ЄС. Обґрунтовано релевантність моделі в контексті концепції належного урядування, а також деяких закономірностей економічної поведінки та прийняття рішень в умовах невизначеності. Досліджено еволюцію підходів до реалізації заходів для забезпечення митної та економічної безпеки України в контексті сприяння економічному розвитку, інвестиційній привабливості та фінансовій стійкості держави. В роботі показано, що процес митного контролю є складним багатофакторним системним явищем, всебічно досліджено зв'язки та взаємовплив його складових, проведено оцінку психологічних, економічних, організаційних аспектів функціонування механізму контролю, та порівняльний аналіз кращих практик інших країн, Рекомендацій Всесвітньої митної організації та інституцій ЄС. Обґрунтовано об'єктивну з точки зору правових засад та закономірностей людської поведінки необхідність трансформації системи заходів автоматизованого контролю. Досліджено дзеркальні дані статистики торгівлі України з різними країнами світу, вивчено вагові та вартісні показники імпорту для різних груп товарів різного ступеня деталізації, та визначено оптимальні методи співставлення даних для виявлення випадків можливого заниження митної вартості товарів при імпорті. В ході дослідження експериментальним шляхом перевірено релевантність методик, що застосовуються для визначення митного шахрайства, що застосовуються для оцінки обсягів розбіжностей у статистичних даних та доцільність використання їх окремих елементів для удосконалення автоматизованого митного контролю в Україні. Визначено специфічні особливості застосування масивів даних та обґрунтовано необхідність статистичної обробки інформації для підвищення рівня її достовірності та надійності, у відповідності до вимог міжнародного митного права. Запропоновано можливості застосування двоетапної моделі аналізу цінової інформації з бази даних митних оформлень та відкритих джерел. Розроблено ІТ –інструмент у вигляді програмно-інформаційного модуля для аналізу такої інформації, візуалізації та автоматизованого застосування результатів аналізу для використання у системі управління ризиками та для проведення пост-митного контролю. Розроблено практичні рекомендації щодо впровадження розробленого механізму використання достовірних цінових даних на основі ІТ-технологій у практичну діяльність митних органів України для підвищення ефективності заходів митного контролю та недопущення втрат бюджетних надходжень.

2. The dissertation provides a theoretical generalization of approaches to the organization of automated control in the field of customs valuation and offers a new solution to the pressing scientific problem of conceptualizing a new mechanism for using information technologies and open information sources to improve control over the customs valuation of imported goods, deepening the theoretical foundations for the use of information resources, expanding the methodological base, and developing practical recommendations to implement the proposed model to optimize measures to counter misinvoicing, customs fraud and tax non-compliance, and as a result, reducing corruption risks at Ukrainian customs authorities. The basic principles and specifics of the use of information technologies have been determined in light of the requirements of international and national customs legislation, as well as the peculiarities of legal interpretation in accordance with EU law. The relevance of the model in the context of the concept of good governance, as well as some patterns of economic behavior and decision-making in conditions of uncertainty, is substantiated. The evolution of approaches to the implementation of measures to ensure the customs and economic security of Ukraine in the context of promoting economic development, investment attractiveness, and financial stability of the state is investigated. It is shown in the research that the process of customs control is a complex multifactorial systemic phenomenon, the connections and mutual influence of its components are examined comprehensively. The psychological, economic, and organizational aspects of the functioning of the control mechanism are assessed thoroughly, and a comparative analysis is conducted to evaluate the best practice cases, the recommendations of the World Customs Organization, and EU institutions. The necessity of transforming the system of automated control measures is justified from the point of view of legal principles and patterns of human behavior. The mirror data of Ukraine's trade statistics with various countries have been studied, the weight and value indicators of imports of commodity groups of different levels of disaggregation were examined, and the optimal methods of data comparison were determined to identify cases of

possible misinvoicing upon import. During the study, the relevance of the methods used to determine customs fraud, which are used to assess the extent of discrepancies in statistical data, and the feasibility of using their individual elements to improve automated customs control in Ukraine were tested experimentally. The specific features of the application of data arrays are identified, as well as the need for statistical processing of information to increase its reliability and credibility in accordance with the requirements of international customs law is justified. The possibility of applying a two-stage model for analyzing price information from customs databases and open sources is proposed. An IT tool in the form of a software and information module has been developed to analyze such information, visualize it, and automatically apply the results of the analysis for use in the risk management system and for post-customs control. Practical recommendations have been developed for the implementation of the developed mechanism of the use of reliable price data based on IT technologies in the work of the customs authorities of Ukraine to improve the effectiveness of customs control measures and prevent budget revenue losses.

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:

- 1. Zhuchkov A. Analysis of current problems on customs valuation in Ukraine and possible measures to be taken in the context of GATT and WTO agreement on customs valuation. Customs Scientific Journal, № 2, 2020. DOI: https://doi.org/10.32836/2308-6971/2020.2.7
- 2. Жучков А. Способи гарантування економічної безпеки держави з використанням практичного досвіду митних служб деяких країн світу. Modern Economics. 2021. № 25(2021). С. 64-72. DOI: https://doi.org/10.31521/modecon.V25(2021)-10.
- 3. Zhuchkov A. Open-source information in combatting undervaluation and tax non-compliance. Customs Scientific Journal, № 1, 2024. DOI: https://doi.org/10.32782/2308-6971/2024.1.14
- 4. Жучков А. Новітні методи контролю митної вартості товарів як спосіб захисту національних економік та спрощення умов ведення торгівлі: матеріали I Міжнародної наук.-практ. інтернет-конф. «Інноваційні рішення в сучасній науці, освіті та практиці» (м. Київ, 17-18 листопада 2020 р.). ISBN 978-966-632-302-9.
- 5. Жучков А. Ways of improving of information exchange on customs aspects as key point of efficient administrative assistance: матеріали Міжнародного податковому Конгресу (м. Ірпінь, 03.12.2020). Ірпінь: Університет ДФС України. Управління публічними фінансами та проблеми забезпечення національної економічної безпеки. ISBN 978-966-337-610-3.
- 6. Жучков А. Методика дзеркального аналізу даних статистики зовнішньої торгівлі як дієвий інструмент підвищення ефективності контролю за декларуванням митної вартості в Україні: матеріали Міжнародної наук.-практ. інтернет-конф. Ефективні рішення в економіці, фінансах та управлінні (м. Одеса, 05.02.2021). Одеса: Східноєвропейський центр наукових досліджень.
- 7. Zhuchkov A. Behavioral aspects in misinvoicing research and combatting: матеріали Міжнародної наук.-практ. конф. «Innovation in Science: Global Trends and Regional Aspecti» (м. Рига, Латвія, 12-13 березня 2021р.). ISBN: 978-9934-26-050-6 DOI: https://doi.org/10.30525/978-9934-26-050-6-34.
- 8. Жучков А. Удосконалення контролю за декларуванням митної вартості: біхевіористичний аспект: матеріали Всеукраїнської наук.-практ. конф. для студентів, аспірантів та молодих учених «Ефективне управління економікою на світовому, державному та регіональному рівнях» (м. Київ, 09.10.2021).

- 9. Жучков А. Перспективи митної та податкової політики: біхевіористичний аспект: матеріали II Міжнародного податкового конгресу (м. Ірпінь, 26.11.2021). Ірпінь: Університет ДФС України.
- 10. Zhuchkov A. Innovative approach in the work of the customs for trade facilitation and national economy development. Матеріали Міжнародної наук.-практ. конф. Digitalization of the economy as a factor in the sustainable development of the state (м. Кельце, Польща, 23-24 вересня 2022р.) Jan Kochanowski University, 2022. DOI:10.30525/978-9934-26-242-5-1.
- 11. Жучков А. Нові виклики для митної служби України в контексті євроінтеграційного процесу. Трансформація фіскальної політики в умовах євроінтеграції: матеріали Міжнародної наук.-практ. конф. (м. Ірпінь, 8 грудня 2023р.). Ірпінь: Державний податковий університет, 2023.
- 12. Жучков А. Модель використання цінової інформації з відкритих джерел як інструмент удосконалення роботи митниці. Розвиток міжнародних економічних відносин в умовах глобальних викликів: матеріали доповідей Міжнародної науково-практичної конференції (м. Ужгород, 3-4 травня 2024 року). Ужгородський Національний Університет. DOI: https://doi.org/10.36059/978-966-397-391-3-39
- 13. Жучков А. Питання визначення митної вартості в контексті гармонізації законодавства України із системою права ЄС. Трансформація фіскальної політики в умовах євроінтеграції. Матеріали XV Міжнародної наук.-практ. конф. (м. Ірпінь, 22 листопада 2024 р.). Ірпінь: Державний податковий університет, 2024.
- 14. Zhuchkov A., Pashko P. Reliability of underinvoicing revealing methods: case study Ukraine. Economics and Finance . 2021. №2 URL:http://dx.doi.org/10.51586/2311-3413.2021.9.2.71.83.

Наукова (науково-технічна) продукція:

Соціально-економічна спрямованість:

Охоронні документи на ОПІВ:

Впровадження результатів дисертації: Впроваджено

Зв'язок з науковими темами: 0119U000718

VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Лазебник Лариса Леонідівна

2. Larisa Lazebnyk

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.01

Ідентифікатор ORCHID ID: 0000-0003-2234-4093

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Державний податковий університет

Код за ЄДРПОУ: 44550814

Місцезнаходження: вул. Університетська, буд. 31, Ірпінь, 08201, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство фінансів України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Галузевий

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Микуляк Олеся Володимирівна
2. Olesya V. Mykulyak

Кваліфікація: к. е. н., доц., 08.00.03

Ідентифікатор ORCHID ID: 0000-0001-7644-5493

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Львівський національний університет імені Івана Франка

Код за ЄДРПОУ: 02070987

Місцезнаходження: вул. Університетська, буд. 1, Львів, 79000, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Університетський

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Тищенко Вікторія Федоріна
2. Victoria F. Tishchenko

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.05

Ідентифікатор ORCHID ID: 0000-0002-2530-185X

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Харківський національний економічний університет імені Семена Кузнеця

Код за ЄДРПОУ: 02071211

Місцезнаходження: проспект Науки, буд. 9-а, Харків, Харківський р-н., 61166, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Університетський

Рецензенти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Краєвський Володимир Миколайович
2. Vladimir Kraevskyy

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.09

Ідентифікатор ORCHID ID: 0000-0003-3513-3666

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Державний податковий університет

Код за ЄДРПОУ: 44550814

Місцезнаходження: вул. Університетська, буд. 31, Ірпінь, 08201, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство фінансів України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Галузевий

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Ізмайлов Ярослав Олексійович
2. Yaroslav O. Izmajlov

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.09

Ідентифікатор ORCHID ID: 0000-0003-4853-205X

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Державний податковий університет

Код за ЄДРПОУ: 44550814

Місцезнаходження: вул. Університетська, буд. 31, Ірпінь, 08201, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство фінансів України

Ідентифікатор ROR:

Сектор науки: Галузевий

VIII. Заключні відомості

Власне Прізвище Ім'я По-батькові голови ради	Гребельник Олександр Петрович
Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні	Гребельник Олександр Петрович
Відповідальний за підготовку облікових документів	Шкуренко Наталія Григорівна
Реєстратор	УкрІНТЕІ

Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності

Юрченко Тетяна Анатоліївна