

ЗАТВЕРДЖУЮ:
Ректор ПрАТ «ВНЗ «Міжрегіональна Академія управління персоналом»
доктор юридичних наук, професор
К.В. Муравйов



2024 р.

ВИСНОВОК

про наукову новизну, теоретичне та практичне значення результатів дисертації на здобуття наукового ступеня доктора юридичних наук Князева Сергія Володимировича на тему «Теорія та практика розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері України» зі спеціальності 12.00.09 – кримінальний процес та криміналістика; судова експертиза; оперативно-розшукова діяльність.

“_12_” грудня 2024 року

Рецензенти: доктор юридичних наук, професор, завідувач кафедри правоохоронної та антикорупційної діяльності Заросило Володимир Олексійович, кандидат юридичних наук, доцент, завідувач кафедри адміністративного, фінансового та банківського права Бортник Валентин Анатолійович, кандидат юридичних наук, доцент, керівник студентського юридично-консультаційного центру «Центральна юридична клініка» Крупей Вікторія Юріївна, призначені Вченою Радою Академії 5 вересня 2024 р. (протокол № 1), розглянувши докторську дисертацію та наукові публікації, в яких висвітлені основні наукові результати докторської дисертації Князева Сергія Володимировича на тему «Теорія та практика розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері України», а також за результатами фахового семінару проведеного на базі кафедри правоохоронної та антикорупційної діяльності 10 жовтня 2024 р. (протокол № 2), дійшли висновку:

1. Актуальність теми та її зв'язок з планами наукових робіт.

Комплекс заходів, визначених на основі національної системи цінностей і завдань інноваційного розвитку економіки та спрямованих на покращення окремих галузей, секторів, виконання яких здійснюється з використанням бюджетних коштів, піддався за останнє десятиріччя невиправданому криміногенному ризику, а напрям криміналізації позначився, передусім, на соціально-бюджетній сфері та став суттєвою перепорою у

виділенні міжнародної гуманітарної допомоги, військової техніки та іншого озброєння під час воєнного стану й розвіяв перспективи залучення фінансових ресурсів у післявоєнну відбудову країни, що засвідчило ключову загрозу економічній безпеці України.

Введення правового режиму воєнного стану позначилось на злочинності у бюджетній сфері – змінилась її структура, динаміка та способи вчинення кримінальних правопорушень (сума заподіяних збитків складає приблизно 6,42 млрд грн. (2019 р. – 102 млн грн., 2020 р. – 675 млн грн., 2021 р. – 1423 млн грн., 2022 р. – 767 млн грн., 2023 р. – 3463 млн грн.)¹. Ускладнилась ситуація зі здійсненням швидкого, повного та неупередженого розслідування і судового розгляду кримінальних проваджень під час щоденних ракетних обстрілів, розширення тимчасово окупованих територій, непослідовним реформування правоохоронної сфери, застарілими положеннями законодавства, відомчих (міжвідомчих) нормативно-правових актів та криміналістичних методик. що позначилось на взаємодії між інституціями сектору безпеки. Натомість, захист суспільства та держави, охорона прав й свобод людини, якість процесуального закону та забезпеченість в роботі правоохоронних органів є знаковим для міжнародної спільноти та одним з ключових факторів подолання безкарності за вчинені кримінальні правопорушення у бюджетній сфері, що в умовах війни є запорукою збереження національної безпеки.

Зазначені обставини й зумовили обрання теми дисертації, визначили об'єкт і предмет дослідження.

Дисертацію виконано відповідно до Цілей сталого розвитку України на період до 2030 року (Указ Президента України від 30 вересня 2019 року № 722/2019); Стратегії національної безпеки України (Указ Президента України від 14 вересня 2020 року № 392/2020); Стратегії боротьби з організованою злочинністю (розпорядження Кабінету Міністрів України від 16 вересня 2020 р. № 1126); Стратегії воєнної безпеки України (Указ Президента України від 25 березня 2021 р. № 121/2021); Комплексного стратегічного плану реформування органів правопорядку як частини сектору безпеки і оборони України на 2023–2027 роки (Указ Президента України від 11 травня 2023 року № 273/2023). Робота відповідає Тематиці наукових досліджень і науково-технічних (експериментальних) розробок на 2020–

¹ Про зареєстровані кримінальні правопорушення та результати їх досудового розслідування. *Офіс Генерального прокурора України*. URL: <http://www.gp.gov.ua/ua/stat.html>; Кримінальна ситуація в Україні в умовах війни: основні тенденції. 2022 рік : монографія / М. Г. Вербенський, О. Г. Кулик, І. В. Наумова та ін. Київ : Юрінком Інтер, 2023. 388 с.

2024 роки (наказ МВС України від 11 червня 2020 року № 454) і Загальному плану науково-дослідної роботи ПрАТ «Вищий навчальний заклад «Міжрегіональна Академія управління персоналом» на 2019–2025 рр. «Дослідження теоретико-методологічних основ розвитку української державності в контексті світових модернізаційних процесів формування національних громадянських суспільств: політичний, юридичний, економічний, соціальний, психологічний та управлінський аспекти» (номер державної реєстрації: 0119U100492).

2. Наукова новизна результатів докторської дисертації.

Наукова новизна полягає в тому, що дисертація є першим монографічним дослідженням в умовах воєнного стану та особливого режиму кримінального провадження, у якому сформовано комплексну криміналістичну методику розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері з урахуванням сучасного стану кримінального, кримінального процесуального законодавства та практики діяльності правоохоронних, контрольно-ревізійних інституцій й запропоновано низку положень, висновків і рекомендацій, що містять наукову новизну, зокрема:

вперше:

- розроблено наукові основи комплексної криміналістичної методики розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері, що ґрунтуються на кримінально-правових (відповідно до розділів VI, VII, XVII Кримінального кодексу (КК) України) і криміналістично значущих (предмет злочинного посягання; спосіб підготовки, вчинення та приховання кримінального правопорушення; обстановка та слідова картина; особа правопорушника) критеріях, зв'язок яких у процесі досудового розслідування визначає специфіку збирання доказів за допомогою процесуальних засобів і методів;

- на підставі узагальнення практики діяльності правоохоронних органів висвітлено механізм учинення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері (розподіл – перерахування – отримання – цільове призначення – вивільнення – маскуванню грошової маси), у межах якого окреслено зміст способів учинення, приховування, а також технологій злочинної діяльності, що застосовують під час проведення публічних закупівель із застосуванням системи «ProZorro»;

- запропоновано алгоритми дій під час встановлення ознак кримінальних протиправних діянь у бюджетній сфері, з урахуванням визначених нормативно-правових можливостей контролюючих і правоохоронних органів в частині з'ясування обставин вчинення кримінальних правопорушень, у тому числі щодо механізму легалізації бюджетних асигнувань, які здійснюються шляхом збирання первинних матеріалів (опитування; витребування документів, вивчення результатів ревізій, актів перевірок;

направлення запитів; використання даних автоматизованих інформаційно-пошукових систем; матеріалів оперативно-розшукової діяльності, податкових інспекцій; отримання інформації, що містить банківську таємницю); обставин на початку досудового розслідування у кримінальних провадженнях, розпочатих за фактом вчинення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері (передбачені ст. 91 Кримінального процесуального кодексу (КПК) України, нормою (-ми) Особливої частини КК України);

– упорядковано типові слідчі ситуації на основі диференціації завдань початкового етапу розслідування з розподілом на конфліктні, безконфліктні, сприятливі, несприятливі (залежно від характеру вихідної інформації на кожному з етапів кримінального провадження; наявних даних про спосіб вчинення кримінального правопорушення; отриманої інформації щодо суб'єкта вчинення кримінального правопорушення, кількісного складу співучасників; технічної участі особи у механізмі кримінального правопорушення; обсягу зібраних доказів) та розроблено тактичні операції й алгоритм проведення процесуальних дій за різних слідчих ситуацій;

– запропонований порядок підготовки та проведення слідчих (розшукових) дій (СРД), інших процесуальних дій та організаційних (контрольних) заходів у складі слідчої групи (з обов'язковим включенням до її складу представників аудиторської служби, контролюючих органів – ч. 4 ст. 38 КПК України), спрямованих на вилучення (шляхом витребування, тимчасового доступу або обшуку) й огляду документів (тендерна документація; документація щодо проведення публічних закупівель; установчі документи фіктивних суб'єктів легалізації бюджетних коштів та ін.), а також застосування методів контролю (інвентаризації, фінансово-криміналістичного й документального аналізу); проведення ревізії (аудиту, службових та інших перевірок) органів державної влади, місцевого самоврядування протягом бюджетного періоду; допиту свідків і підозрюваних; призначення та проведення окремих видів експертиз;

удосконалено:

– доктринальні підходи до визначення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері як передбачені Особливою частиною КК України суспільно-небезпечні, протиправні діяння, які посягають на фінансові ресурси (державне чи комунальне майно), виділені для забезпечення виконання завдань і функцій органів державної влади, місцевого самоврядування протягом бюджетного періоду, із використанням основних правил, процедур, механізмів функціонування бюджетної системи та процесу, і на цій основі криміналістичну класифікацію кримінальних правопорушень у бюджетній сфері, що є

основою для подальшої диференціації та систематизації методик розслідування, обрання відповідних комплексів процесуальних дій;

- розподіл способів учинення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері залежно від цільового призначення бюджетних коштів, зокрема пов'язаних з публічними закупівлями; привласненням або заволодінням коштами, виділеними на державні програми, кредитування проєктів малого та середнього бізнесу; наданням грантів задля створення або розвитку бізнесу; незаконними виплатами; використанням майна не за цільовим призначенням; безпідставним списанням майна, яке знаходиться на балансі державних підприємств;

- характеристику слідової картини кримінальних правопорушень у бюджетній, яка представлена матеріальними (документи; печатки; штампи; гроші), ідеальними (показання учасників кримінального провадження) та цифровими (електронні носії інформації, у тому числі які залишаються на сайтах відкритої інформації «Prozorro», «Держакупівлі Online», «Zakupki UA» «Tender Online») слідами;

- процедуру обстеження об'єктів, які перевіряються при проведенні обшуку, що є способом отримання доказів або перевірки вже отриманих доказів у кримінальних провадженнях, пов'язаних із бюджетними коштами, зокрема: розпорядники бюджетних коштів – органи державної влади, місцевого самоврядування; нормативно-розпорядчі та організаційно-правові документи, що регламентують діяльність організацій державної та недержавної форм власності; бухгалтерська документація;

- системно-функціональний підхід залучення спеціалістів (бухгалтерів, аудиторів, ревізорів, економістів та ін.) до проведення СРД під час розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері, отримання необхідних консультацій та використання спеціальних знань у різних формах (отримання письмового пояснення спеціаліста, відібрання зразків для порівняльного дослідження, консультативна допомога спеціалістів, ініціювання проведення ревізій та перевірок), що виступають важливими і необхідними способами пошуку, виявлення, фіксації та вилучення об'єктів судово-експертних досліджень, а також надають можливість поставити фахове запитання експертові, визначитися з призначенням інших видів експертиз або надати рекомендації щодо проведення процесуальних дій, спрямованих на виявлення, вилучення та дослідження предметів і документів з ознаками речових доказів;

дістало подальший розвиток:

- характеристика правового забезпечення регламентації бюджетного процесу (з урахуванням воєнного стану обмовлений бюджетним дефіцитом та структурою його

фінансування, відображаючи підвищення частки держави та переорієнтацію на першочергове фінансування військових потреб), знання якого обумовлює ефективність діяльності суб'єктів сторони обвинувачення у кримінальних провадженнях щодо розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері;

– теоретичний зміст та праксеологічні зв'язки елементів криміналістичної характеристики кримінальних правопорушень у бюджетній сфері (предмета злочинного посягання; способу підготовки, учинення та приховування кримінальних правопорушень; слідової картини; відомостей про осіб, які вчинили кримінальні правопорушення, та організовані групи), важливе місце в якій посідають взаємозв'язки слідової картини та способу вчинення кримінальних правопорушень, оскільки характер та їх локалізація безпосередньо визначаються діями винуватих осіб, які обирають раніше вчинені злочинні дії для продовження злочинної діяльності, залишаючи криміналістично значущі відображення в документах та електронних носіях, дослідження яких має найвагоміше значення для встановлення ознак події кримінальних правопорушень і причетних до нього осіб;

– критерії розподілу бюджетних коштів залежно від суб'єкта та цільового призначення (розподільні, кредитні, внутрішні, резервні, вільні та цільові), що впливає на встановлення способу вчинення кримінального правопорушення, ознак особи правопорушника, сліди та наслідки кримінальних протиправних діянь;

– криміналістична характеристика осіб, які вчиняють кримінальні правопорушення у бюджетній сфері, з розподілом в залежності від предмету посягання й вибору способів вчинення на: проміжний, ситуативний, цільовий, випадковий, опосередкований типи; мотиву і мети: на корисливо-шкідливий, соціально-корисливий, імітаційний; досвіду роботи та службового становища;

– порядок взаємодії слідчих (детективів) із правоохоронними (Національна поліція, Бюро економічної безпеки, Національне антикорупційне бюро, Державне бюро розслідувань, Служба безпеки, Спеціалізована антикорупційна прокуратура), контролюючими (Рахункова палата, Державна казначейська служба, Державна аудиторська служба) та іншими органами (Агентство з розшуку та менеджменту активів, Національне агентство з питань запобігання корупції) й міжнародними інституціями (МОКП-Інтерпол, Європол) у кримінальних провадженнях щодо кримінальних правопорушень, вчинених у бюджетній сфері;

– рекомендації щодо тактики виявлення, огляду, вилучення та забезпечення збереження документів й інших матеріальних носіїв інформації під час проведення

огляду, обшуку, допиту, одночасного допиту, призначення експертиз, тимчасового доступу до речей і документів, витребування документів, висновків ревізій та актів перевірок;

– правове регулювання та порядок здійснення тимчасового доступу до речей і документів під час розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері, предметом якого є договірна, проектно-технічна, кошторисна, виробнича та інша фінансово-господарська (бюджетна) документація: фінансово-звітні документи, цивільно-правові договори, документи, що відображають результати внутрішніх та зовнішніх перевірок.

3. Конкретна особиста участь автора в одержанні результатів.

Наукові результати, пропозиції, практичні рекомендації дисертаційної роботи, які виносяться на захист, є особистим надбанням автора. Особистий внесок здобувача у роботах, які опубліковані у співавторстві, висвітлено у списку опублікованих праць за темою дисертації.

4. Обґрунтованість та достовірність наукових положень, висновків та рекомендацій.

Наукова обґрунтованість та достовірність основних наукових положень дисертаційної роботи, отриманих результатів, висновків та сформованих рекомендацій підтверджується використанням достатньої кількості наукових методів дослідження. Загальнонаукових: діалектичний – для обґрунтування положень теоретичного характеру щодо розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері, з урахуванням умов воєнного стану та особливого режиму досудового розслідування (розділи 1–4); системний – дозволив окреслити підходи до поняття та систематизації кримінальних правопорушень у бюджетній сфері, а також систематизувати типові слідчі ситуації під час розслідування (підрозділ 2.3); структурно-функціональний – сприяв визначенню концепції роботи, а також проведення аналізу законодавчих і відомчих (міжвідомчих) нормативно-правових актів у сфері бюджетного законодавства (розділи 1–4). Спеціальних: історико-правовий – під час ретроспективного аналізу фундаментальних і прикладних наукових досліджень, законодавства та правозастосовної практики щодо розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері (підрозділи 1.1, 1.2); системно-структурний – для аналізу правової регламентації бюджетного процесу, специфіки здійснення кримінального провадження в умовах воєнного стану (підрозділ 1.3), виокремлення криміналістичних особливостей формування методики розслідування

кримінальних правопорушень у бюджетній сфері (підрозділ 1.4), а також розкриття змісту та зв'язків елементів криміналістичної характеристики кримінальних правопорушень у такій сфері (розділи 2). Порівняльно-правовий – під час аналізу норм матеріального та процесуального права, наукових категорій, визначень і підходів (підрозділи 1.2, 1.4, 3.3, розділ 4); системний – з метою визначення типових слідчих ситуацій початкового етапу розслідування та дій слідчого щодо їх розв'язання (підрозділи 3.3, розділ 4); моделювання – у межах побудови криміналістичної моделі порядку проведення процесуальних дій щодо злочинних дій у бюджетній сфері, збирання доказів, використання спеціальних знань та інших (підрозділи 4.1–4.3); статистичний – під час опрацювання показників, які характеризують результати розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері (розділи 2–4); соціологічні (спостереження, інтерв'ювання, анкетування) – для узагальнення результатів анкетування й інтерв'ювання працівників правоохоронних органів, вивчення матеріалів кримінальних проваджень, матеріалів слідчої та судової практики (розділи 1–4).

Емпіричну базу дослідження становлять результати вивчення 525 кримінальних проваджень; зведені дані анкетування 125 детективів Бюро економічної безпеки України та 318 співробітників Національної поліції України (143 слідчих та 175 оперуповноважених) у Київській, Львівській, Одеській, Рівненській, Хмельницькій, Чернігівській областях і місті Києві; статистичні й аналітичні дані Офісу Генерального прокурора України, МВС України, Державної судової адміністрації України; матеріали Державної податкової служби України, Міністерства фінансів України, Державної аудиторської служби України, Державної служби фінансового моніторингу України (Держфінмоніторинг), Агентства з розшуку та менеджменту активів (АРМА); результати багаторічного вивчення оперативно-розшукової, слідчої та судової практики на підставі значного досвіду роботи автора в правоохоронній сфері.

Проведеним у роботі аналізом фундаментальних праць вітчизняних та зарубіжних вчених, опрацюванням значного обсягу статистичної інформації нормативно-законодавчих положень, апробацією основних положень та результатів дослідження на міжнародних та всеукраїнських науково-практичних конференціях, наукових семінарах.

5. Теоретичне значення роботи.

Теоретичне значення роботи полягає у розробленні наукових основ комплексної криміналістичної методики розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері, що ґрунтуються на кримінально-правових (відповідно до розділів VI, VII, XVII Кримінального кодексу (КК) України) і криміналістично значущих (предмет злочинного

посягання; спосіб підготовки, вчинення та приховання кримінального правопорушення; обстановка та слідова картина; особа правопорушника) критеріях, зв'язок яких у процесі досудового розслідування визначає специфіку збирання доказів за допомогою процесуальних засобів і методів. Запропоновано алгоритми дій під час встановлення ознак кримінальних протиправних діянь у бюджетній сфері, з урахуванням визначених нормативно-правових можливостей контролюючих і правоохоронних органів в частині з'ясування обставин вчинення кримінальних правопорушень, у тому числі щодо механізму легалізації бюджетних асигнувань, які здійснюються шляхом збирання первинних матеріалів (опитування; витребування документів, вивчення результатів ревізій, актів перевірок; направлення запитів; використання даних автоматизованих інформаційно-пошукових систем; матеріалів оперативно-розшукової діяльності, податкових інспекцій; отримання інформації, що містить банківську таємницю); обставин на початку досудового розслідування у кримінальних провадженнях, розпочатих за фактом вчинення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері (передбачені ст. 91 Кримінального процесуального кодексу (КПК) України, нормою (-ми) Особливої частини КК України). Удосконалено доктринальні підходи до визначення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері як передбачені Особливою частиною КК України суспільно-небезпечні, протиправні діяння, які посягають на фінансові ресурси (державне чи комунальне майно), виділені для забезпечення виконання завдань і функцій органів державної влади, місцевого самоврядування протягом бюджетного періоду, із використанням основних правил, процедур, механізмів функціонування бюджетної системи та процесу, і на цій основі криміналістичну класифікацію кримінальних правопорушень у бюджетній сфері, що є основою для подальшої диференціації та систематизації методик розслідування, обрання відповідних комплексів процесуальних дій.

6. Практичне значення одержаних результатів полягає в тому, що матеріали дослідження є конкретним внеском у юридичну науку, так і практику запобігання кримінальним правопорушенням. Викладені в роботі висновки і пропозиції впроваджено та можуть бути використані в практичній діяльності – використання одержаних результатів дозволить протидіяти кримінальним правопорушенням у бюджетній сфері, а також під час проведення занять у системі службової підготовки

7. Використання результатів роботи.

Основні теоретичні положення, що викладені в дисертації, доведено до рівня методичних розробок і практичних рекомендацій, які використано та впроваджено в практику боротьби з кримінальним правопорушенням у бюджетній сфері.

Розробки дисертаційного дослідження щодо удосконалення доктринальних і практичних підходів до визначення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері прийнято до впровадження в діяльності Головного слідчого управління Національної поліції України та Бюро економічної безпеки (акти Головного слідчого управління Національної поліції України та Бюро економічної безпеки). Пропозиції щодо розроблення і вдосконалення відомчих нормативно-правових актів, методичних розробок з питань протидії кримінальним правопорушенням у бюджетній сфері, а також під час проведення занять у системі службової підготовки засвідчено актом Головного слідчого управління Національної поліції України.

На підставі узагальнення практики діяльності правоохоронних органів висвітлено механізм учинення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері (розподіл – перерахування – отримання – цільове призначення – вивільнення – маскування грошової маси), у межах якого окреслено зміст способів учинення, приховування, а також технологій злочинної діяльності, що застосовують під час проведення публічних закупівель із застосуванням системи «ProZorro».

8. Повнота викладення матеріалів дисертації в публікаціях та особистий внесок автора.

Дисертація є самостійно виконаною науковою роботою, в якій на основі узагальнення наукових здобутків вітчизняних учених, дослідження генезису законодавства, зарубіжного досвіду, новітніх досягнень правової науки. Дисертація є першим монографічним дослідженням в умовах воєнного стану та особливого режиму кримінального провадження, у якому сформовано комплексну криміналістичну методику розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері з урахуванням сучасного стану кримінального, кримінального процесуального законодавства та практики діяльності правоохоронних, контрольно-ревізійних інституцій й запропоновано низку положень, висновків і рекомендацій, що містять наукову новизну. Автором розроблено наукові основи комплексної криміналістичної методики розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері, що ґрунтуються на кримінально-правових (відповідно до розділів VI, VII, XVII Кримінального кодексу (КК) України) і криміналістично значущих (предмет злочинного посягання; спосіб підготовки, вчинення та приховання

кримінального правопорушення; обстановка та слідова картина; особа правопорушника) критеріях, зв'язок яких у процесі досудового розслідування визначає специфіку збирання доказів за допомогою процесуальних засобів і методів. На підставі узагальнення практики діяльності правоохоронних органів висвітлено механізм учинення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері (розподіл – перерахування – отримання – цільове призначення – вивільнення – маскування грошової маси), у межах якого окреслено зміст способів учинення, приховування, а також технологій злочинної діяльності, що застосовують під час проведення публічних закупівель із застосуванням системи «ProZorro». Автором запропоновано алгоритми дій під час встановлення ознак кримінальних протиправних діянь у бюджетній сфері, з урахуванням визначених нормативно-правових можливостей контролюючих і правоохоронних органів в частині з'ясування обставин вчинення кримінальних правопорушень, у тому числі щодо механізму легалізації бюджетних асигнувань, які здійснюються шляхом збирання первинних матеріалів (опитування; витребування документів, вивчення результатів ревізій, актів перевірок; направлення запитів; використання даних автоматизованих інформаційно-пошукових систем; матеріалів оперативно-розшукової діяльності, податкових інспекцій; отримання інформації, що містить банківську таємницю); обставин на початку досудового розслідування у кримінальних провадженнях, розпочатих за фактом вчинення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері (передбачені ст. 91 Кримінального процесуального кодексу (КПК) України, нормою (-ми) Особливої частини КК України).

Наукові положення, висновки та рекомендації належать особисту автору. Особистий внесок здобувача висвітлено в опублікованих працях за темою роботи, які відображають зміст дисертації. Основні положення та висновки, що сформульовані в дисертації, відображено в 23 наукових публікаціях, серед яких монографія; 12 статей, опублікованих у виданнях, включених МОН України до переліку наукових фахових видань з юридичних наук; 3 статті у наукових періодичних виданнях інших держав, з них три – у закордонних виданнях, що віднесені до другого квартилю (Q2) та проіндексовані в базах даних Web of Science Core Collection та Scopus; 7 статей у збірниках тез наукових доповідей, оприлюднених на міжнародних і всеукраїнських науково-практичних конференціях, круглих столах. Основні положення дисертації опубліковано у наступних працях:

Статті у наукових виданнях, включених до переліку наукових фахових видань України:

Монографія

1. Князєв С.В. Криміналістична методика розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері України: монографія. Київ, «Видавництво Людмила». 2024р. 437с.

Статті в наукових фахових виданнях

- 2.Князєв С.В. Доктринальні підходи до поняття та систематизації кримінальних правопорушень у бюджетній сфері як основи формування методики розслідування. Держава та регіони. Серія Право. 2022. № 2. С.245-251.
- 3.Князєв С.В. Криміналістичні особливості формування методики розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері. Юридичний науковий електронний журнал. 2023. № 6. С. 808-812.
- 4.Князєв С.В. Предмет злочинного посягання у бюджетній сфері. Держава та регіони. Серія Право. 2023. № 4. Том 2. С. 145-150.
- 5.Князєв С.В. Характеристика способів учинення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері. Юридичний науковий електронний журнал. 2024. № 1. С. 823-827.
- 6.Князєв С.В. Обстановка вчинення й слідова картина кримінальних правопорушень у бюджетній сфері. Право та державне управління. 2022. № 2. С. 365-373.
- 7.Князєв С.В. Характеристика особи злочинця який вчиняє кримінальні правопорушення у бюджетній сфері. Юридичний науковий електронний журнал. 2022. № 10. С. 870-874.
- 8.Князєв С.В. Особливості виявлення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері. Правові новели. 2022. № 16. С. 206-213.
- 9.Князєв С.В. Обставини, що підлягають встановленню на початковому етапі розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері. Правова позиція. 2022. №2 (35). С. 169-175.
- 10.Князєв С.В. Типові слідчі ситуації у розслідуванні кримінальних правопорушень у бюджетній сфері та алгоритми їх вирішення. Юридичний науковий електронний журнал. 2024. № 2. С. 748-752.
- 11.Князєв С.В. Взаємодія слідчого з іншими суб'єктами під час розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері. Правова позиція. 2022. №1 (34). С. 122-128.
- 12.Князєв С.В. Особливості проведення слідчих (розшукових) дій під час розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері. Правові новели. 2024. № 22. Том 3. С. 182-191.

13.Князєв С.В. Тимчасовий доступ до речей і документів як захід забезпечення кримінального провадження під час розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері. Право та державне управління. 2022. № 2. С. 377-385.

Статті в наукових періодичних виданнях інших держав

14.Kniaziev, S., Morhunov, O., Samokhvalova, I., Tymoshenko, Y., & Smirnov, A. (2024). Manipulation of Sports Competitions: Investigation and Prevention. Pakistan Journal of Criminology, 16(03), 1111-1126. <https://doi.org/10.62271/pjc.16.3.1111.1126>

15.Kniaziev, S., Shulzhenko, A., Tymchyshyn, A., Vedenyapina, M., & Stepanova, H. (2024). Investigation of International Transport Crimes. Pakistan Journal of Criminology, 16(02), 01-18. <https://doi.org/10.62271/pjc.16.2.1.18>

16.Kniaziev, S., Verbytskyi, V., Chernysh, M., Dziubynskyi, A., and Kyslyi, A. (2024). Investigation Methods of Combating Smuggling and Suspicious Trade Through Transport Routes: Ukrainian Case. Jurnal Media Hukum, 31(2), 300-315. DOI: <https://doi.org/10.18196/jmh.v31i2.21931>

Праці апробаційного характеру

17. Князєв С.В. Взаємодія оперативних підрозділів з суб'єктами недержавного сектору безпеки у протидії корупційним кримінальним правопорушенням у сфері господарської діяльності. Сучасні проблеми законодавчого забезпечення антикорупційної діяльності в Україні: частина перша: матеріали IX міжнар. наук.-прак. конф. (Київ, 07 грудня 2023р.). Київ: ПрАТ ВНЗ «МАУП», 2023. С. 55-59.

18. Князєв С.В. Способи легалізації (відмивання) грошових коштів, одержаних внаслідок ухилення від сплати податків. Розвиток української держави в умовах активізації євроінтеграційних процесів: частина перша: матеріали VI міжнар. наук.-прак. конф. (Київ, 23 квітня 2024р.). Київ: ПрАТ ВНЗ «МАУП», 2024. С. 75-79.

19. Князєв С.В. Особливості формування концепції запобігання корупційним правопорушенням в Україні. Матеріали VI Всеукраїнської звітної науково-практичної конференції “Проблеми і перспективи соціально-економічного розвитку в умовах

модернізаційних процесів в Україні та світі” (Київ, Міжрегіональна Академія управління персоналом, 8 грудня 2022 р.) /редкол. : М. Ф. Гончаренко (голова) [та ін.]. 2023. 488 с.- С.302 – 306.

20. Князєв С.В. Проблеми розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері України в умовах воєнного стану. Роль юриспруденції у формуванні сучасного суспільства: частина перша: матеріали ІХ міжнар. наук.-прак. конф. (Київ, 8 жовтня 2024р.). Київ: ПрАТ ВНЗ «МАУП», 2024. С. 169-173.

21.Князєв С.В. Слідова картина кримінальних правопорушень у бюджетній сфері. Пріоритетні напрями розвитку науки та техніки, CXLV Міжнародна науково-практична інтернет-конференція. – м. Суми, 28 червня 2024 року. С.152-154

22. Князєв С.В. Деякі аспекти вчинення кримінальних правопорушень у бюджетній сфері. Перспективні напрямки наукових досліджень в Україні, CXLIX Міжнародна науково-практична інтернет-конференція. – м. Чернівці, 11 жовтня 2024 року. – С.152-156.

23. Князєв С.В. Щодо визначення поняття предмету злочинного посягання у бюджетній сфері. Осінні наукові зібрання - 2024, CLI Міжнародна науково-практична інтернет-конференція. – м. Ужгород, 22 листопада 2024 року. – С. 151-155.

9. Апробація одержаних результатів дослідження.

Основні результати дослідження оприлюднено на міжнародних та всеукраїнських науково-практичних конференціях, семінарах і круглих столах, а саме: Сучасні проблеми законодавчого забезпечення антикорупційної діяльності в Україні: частина перша: матеріали ІХ міжнар. наук.-прак. конф. (Київ, 07 грудня 2023р.); Розвиток української держави в умовах активізації євроінтеграційних процесів: частина перша: матеріали VI міжнар. наук.-прак. конф. (Київ, 23 квітня 2024р.); Матеріали VI Всеукраїнської звітної науково-практичної конференції “Проблеми і перспективи соціально-економічного розвитку в умовах модернізаційних процесів в Україні та світі” (Київ, Міжрегіональна Академія управління персоналом, 8 грудня 2022 р.); Роль юриспруденції у формуванні сучасного суспільства: частина перша: матеріали ІХ міжнар. наук.-прак. конф. (Київ, 8 жовтня 2024р.); Пріоритетні напрями розвитку науки та техніки, CXLV Міжнародна науково-практична інтернет-конференція. – м. Суми, 28 червня 2024 року; Перспективні напрямки наукових досліджень в Україні, CXLIX Міжнародна науково-практична інтернет-конференція. – м. Чернівці, 11 жовтня 2024 року; Осінні наукові зібрання - 2024, CLI Міжнародна науково-практична інтернет-конференція. – м. Ужгород, 22 листопада 2024 року.

Оцінка мови та стилю дисертації.

Дисертація Князева Сергія Володимировича на тему «Теорія та практика розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері України», написана грамотно, літературною державною мовою, зі знанням наукової термінології, стиль викладу матеріалів досліджень, наукових положень, висновків і рекомендацій відзначається логічністю та забезпечує доступність їх сприйняття. Дисертаційна робота викладена і оформлена відповідно до вимог Державного стандарту України 30008-95 «Документація. Звіти у сфері науки і техніки. Структура і правила оформлення».

10. Відповідність змісту дисертації спеціальності, за якою вона подається до захисту.

За формою, змістом і обґрунтуванням висновків дисертаційна робота є кваліфікованим, виконаним на високому теоретичному та методологічному рівні дослідженням. Дисертація відповідає Порядку присудження та позбавлення наукового ступеня доктора наук, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 17 листопада 2021 р. № 1197. Тема, мета і зміст дисертації повністю відповідають паспорту спеціальності 12.00.09 – кримінальний процес та криміналістика; судова експертиза; оперативно-розшукова діяльність затвердженому МОН.

Відповідність принципам академічної доброчесності

Дисертація не містить необґрунтованих запозичень та плагіату. У роботі дотримано правила посилання на джерела інформації у випадку використання ідей, розробок, тверджень, відомостей. Надано достовірну інформацію про методики і результати досліджень, джерела використаної інформації.

ЗАГАЛЬНИЙ ВИСНОВОК

Докторська дисертація Князева Сергія Володимировича на тему «Теорія та практика розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері України», є кваліфікаційною науковою працею, виконаною здобувачем самостійно, містить наукові положення та нові науково обґрунтовані результати у галузі юридичної науки, щодо комплексного розв'язання проблеми формування методологічних засад розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері з розробленням пропозицій і рекомендацій, спрямованих на вдосконалення законодавства та відповідної практики суб'єктів сторони обвинувачення. Робота логічно побудована, характеризується єдністю

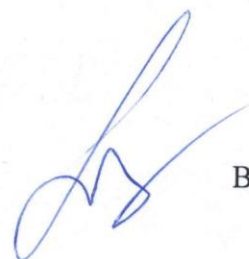
змісту, має завершену структуру і повністю розкриває тему, відповідає принципам академічної доброчесності. Не має суттєвих недоліків.

Дисертація Князева Сергія Володимировича на тему «Теорія та практика розслідування кримінальних правопорушень у бюджетній сфері України», відповідає вимогам, передбаченим пунктами 7 та 9 Порядку присудження та позбавлення наукового ступеня доктора наук, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 17 листопада 2021 р. № 1197 та відповідає паспорту наукової спеціальності 12.00.09 – кримінальний процес та криміналістика; судова експертиза; оперативно-розшукова діяльність затвердженому МОН.

Робота рекомендується до захисту в спеціалізованій вченій раді на здобу наукового ступеня доктора юридичних наук зі спеціальності 12.00.09 – кримінальний процес та криміналістика; судова експертиза; оперативно-розшукова діяльність.

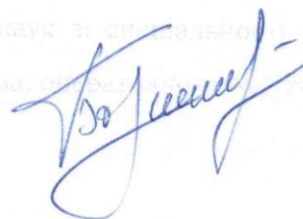
Рецензенти:

Завідувач кафедри
правоохоронної та антикорупційної діяльності
д.ю.н., професор



В.О. Заросило

Завідувач кафедри
адміністративного,
фінансового та банківського права
к.ю.н., доцент



В.А. Бортник

Керівник студентського
юридично-консультаційного
центру «Центральна юридична клініка»
к.ю.н., доцент



В.Ю. Крупей

