

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Силабус навчальної дисципліни «Розслідування організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування»

Ступінь вищої освіти – магістр

Рік навчання: 1, Семестр: 2

Кількість кредитів: 150

Мова викладання: українська

Підсумковий контроль: диференційований залік

Форма проведення занять: лекції, семінарські заняття

Назва курсу	Розслідування організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування
Електронна версія курсу	https://moodle.dpu.edu.ua/course/view.php?id=1442

Коротка анотація до курсу:

Метою вивчення навчальної дисципліни «Розслідування організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування» є вивчення основних аспектів розслідування організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування, формування професійних навичок проведення окремих слідчих (розшукових) дій із урахуванням особливостей певних видів організованої протиправної діяльності у сфері оподаткування.

1. Схема дисципліни

№ з/п	Тема
Тема 1	Сутність організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування
Тема 2	Криміналістична характеристика організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування
Тема 3	Концепції і принципи методик розслідування організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування
Тема 4	Оцінка первинної інформації на момент початку досудового розслідування організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування
Тема 5	Аналіз типових слідчих ситуацій та засоби вирішення тактичних завдань розслідування організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування
Тема 6	Тактика провадження окремих слідчих (розшукових) дій під час розслідування організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування
Тема 7	Міжнародне співробітництво під час розслідування організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування

2. Формат курсу: очний та змішаний. Викладання курсу передбачає поєднання традиційних форм аудиторного навчання з елементами електронного навчання, в якому використовуються спеціальні інформаційні технології, такі як комп'ютерна графіка, аудіо- та відео-, інтерактивні елементи, онлайн консультування і т.п.

3. Компетентності, які мають бути сформовані у результаті опанування навчальної дисципліни

Після вивчення курсу здобувачі вищої освіти повинні володіти такими компетентностями:
Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

Здатність приймати обґрунтовані рішення.

Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).

Здатність обґрунтовувати та мотивувати правові рішення, давати розгорнуту юридичну аргументацію.

Здатність застосовувати міждисциплінарний підхід в оцінці правових явищ та правозастосовній діяльності.

Здатність до практичної правотворчої та правозастосовної діяльності у сфері фінансових розслідувань із урахуванням функцій і повноважень органів, на які покладається завдання щодо запобігання, виявлення, припинення, розслідування та розкриття кримінальних правопорушень, об'єктом яких є фінансові інтереси держави та/або місцевого самоврядування, а також виявлення та розшуку активів – майна, на яке може бути накладено арешт у кримінальному провадженні.

4. Результати навчання:

За результатами вивчення навчальної дисципліни здобувач вищої освіти повинен:

Оцінювати природу та характер суспільних процесів і явищ, і виявляти розуміння меж та механізмів їх правового регулювання.

Обґрунтовано формулювати свою правову позицію, вміти опонувати, оцінювати докази та наводити переконливі аргументи.

Дискутувати зі складних правових проблем, пропонувати і обґрунтовувати варіанти їх розв'язання.

Оцінювати достовірність інформації та надійність джерел, ефективно опрацьовувати та використовувати інформацію для проведення наукових досліджень та практичної діяльності.

Аналізувати та оцінювати практику застосування окремих правових інститутів.

Інтегрувати необхідні знання та розв'язувати складні задачі правозастосування у різних сферах професійної діяльності.

5. Обсяг курсу

Вид заняття	Загальна кількість годин
Лекції	26
Семінарські заняття	24
Самостійна робота	97

Технічне й програмне забезпечення /обладнання – у період сесії доцільно мати мобільний пристрій (телефон) для оперативної комунікації з викладачем з приводу проведення занять та консультацій. У міжсесійний період – комп'ютерну техніку (з виходом у глобальну мережу Internet), доступ до платформи MOODLE та оргтехніку для комунікації з викладачем та підготовки (друку) рефератів, проектів та інших письмових робіт.

Неформальна освіта передбачена.

6. Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів та перескладання: завдання, які виконуються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (1 бал). Перескладання модулів відбувається із дозволу керівництва інституту за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Політика щодо академічної доброчесності: письмові роботи перевіряються на наявність плагіату і допускаються до захисту із коректними текстовими запозиченнями не більше 20%. Списування під час контрольних робіт та екзаменів заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів).

7.Рекомендована література

Основна:

1. Конституція України : прийнята на п'ятій сесії Верховної Ради України 28 червня 1996 року. URL : zakon.rada.gov.ua/go/254к/96-вр
2. Кримінальний кодекс України від 05 квіт. 2001 р. No No 2341-III. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2341-14#Text>
3. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квіт. 2012 р. No 4651-VI. URL : <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/4651-17/print>
4. Про Бюро економічної безпеки України : Закон України від 28 січ. 2021 р. No 1150-IX. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1150-20#Text>
5. Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Закон України від 06 груд. 2019 р. No 361-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#Text>
6. Про затвердження Положення про Державну службу фінансового моніторингу України : Постанова Кабінету Міністрів України від 29 лип. 2015 р. No 537. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/537-2015-%D0%BF#Text>
7. Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України : Постанова Кабінету Міністрів України від 06 бер. 2019 р. No 227. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/227-2019-%D0%BF#Text>
8. Про Національне агентство України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів : Закон України від 10 листоп. 2015 р. No 772-VIII. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/772-19#Text>
9. Економічна безпека держави : криміналістичне забезпечення : навч. посіб. / В. В. Топчій, Т.П. Яцик, В. А. Шкелебей, А. В. Свінцицький, А. М. Падалка, В. В. Топчій. За заг. ред. В.В. Топчія. К. : 7БЦ, 2021. 537 с.

Допоміжна:

10. Kalhanova Olena, Yevgen Kotukh. Processing capacity of use electronic (digital) evidence during investigation of criminal offenses in the sphere of economic activity. *Фінансові розслідування: імплементація світового досвіду в Україні* : збірник тез Міжнародної науково-практичної конференції, 19 травня 2023 року / відп. за вип. Є. Ю. Колосовський. Ірпінь : Державний податковий університет, 2023. С. 15-17.
11. Взаємодія слідчого з іншими органами і підрозділами при розкритті та розслідуванні кримінальних правопорушень : навч. посіб. / С. Є. Абламський та ін. ; Харків. нац. ун-т внутр. справ. Харків : Панов А. М. [вид.], 2019. 207 с.
12. Долбнєва Д. В. Особливості та результати проведення фінансових розслідувань економічних злочинів на прикладі Західного регіону. *Бізнес Інформ*. 2019. No3. С. 292–301.
13. Інструкція про організацію проведення негласних слідчих (розшукових) дій та використання їх результатів у кримінальному провадженні: затв. наказом ГПУ, МВС, СБУ, Мін'юсту, Державної прикордонної служби, Міністерства фінансів України від 16 листопада 2012 р. No 114/1042/516/1199/936/1687/5. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0114900-12>
14. Інструкція про призначення та проведення судових експертиз та Науково-методичних рекомендацій з питань підготовки та призначення судових експертиз та експертних досліджень: затв. наказом Міністерства юстиції України No53/5 від 8 жовтня 1998 р. (зі змінами та доповненнями). URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0705-98>
15. Калганова О.А. Правові підстави здійснення міжнародного співробітництва в боротьбі зі злочинністю. *Теорія та практика протидії злочинності у сучасних умовах* : Міжнародна науково-практична конференція (Львів, 8 листопада 2019 року). м. Львів, Львівський державний університет внутрішніх справ, 2019. С. 65-66.
16. Падалка А. М. Організована злочинність у сфері оподаткування: механізм злочинної

діяльності. *Науковий вісник Міжнародного гуманітарного університету. Сер.: Юриспруденція*. 2019. № 39. С. 129-132.

17. Падалка А. М. Теоретико-методологічні засади розслідування організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування : монографія / А. М. Падалка ; Університет ДФС України. Ірпінь, 2020. 368 с.
18. Падалка Л. О. Функціональне призначення розвідувальної аналітики у типових слідчих ситуаціях та плануванні початкового етапу розслідування злочинної діяльності у сфері оподаткування. *Юридичний науковий електронний журнал*. № 4/2023. С. 598-601.
19. Свінцицький А. В ., Падалка А. М . Поняття та значення судових експертиз у розкритті й розслідуванні організованої злочинної діяльності у сфері оподаткування. *Інформація і право*. 2020. № 3(34). С. 96-103.
20. Фінансові розслідування: імплементація світового досвіду в Україні : збірник тез
21. Міжнародної науково-практичної конференції, 19 травня 2023 року / відп. за вип. Є. Ю. Колосовський. Ірпінь : Державний податковий університет, 2023. 368 с.
22. Шкута О. Методика розслідування кримінальних правопорушень у сфері оподаткування. *Підприємництво, господарство і право*. 2021. № 4. С. 262-266.

Інформаційні ресурси Інтернет:

23. Офіційний веб-сайт Верховної Ради України. URL: <https://rada.gov.ua>
24. Офіційний веб-сайт Міністерства внутрішніх справ України. URL: <http://www.mvs.gov.ua>
25. Офіційний веб-сайт Офісу Генерального прокурора. URL: <http://www.gp.gov.ua>
26. Єдиний державний реєстр судових рішень. URL: <http://www.reyestr.court.gov.ua>
27. Офіційний веб-сайт Державної служби фінансового моніторингу. URL: <https://fiu.gov.ua>
28. Офіційний веб-сайт Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua>
29. Офіційний веб-сайт Національного агентства України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів. URL: <https://arma.gov.ua>

Міжнародні видання:

30. Calamunci, Francesca, Drago, Francesco. The Economic Impact of Organized Crime Infiltration in the Legal Economy: Evidence from the Judicial Administration of Organized Crime Firms. DISCUSSION PAPER SERIES. The IZA Institute of Labor Economics. March 2020. IZA DP No. 13028. URL: <https://www.econstor.eu/bitstream/10419/216340/1/dp13028.pdf>
31. U Turksen, D Voza, F Reger, and A Djakovic. The Interconnections between Tax Crime, Organized Crime, and Corruption. *Tax Crimes and Enforcement in the European Union: Solutions for law, policy and practice*. February 2023. Pages 103–C4.N152. URL: <https://academic.oup.com/book/45658/chapter/398028707>