

**ЗМІСТ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| РОЗДІЛ 1. . | ЗАГАЛЬНІ МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ З ВИКОНАННЯ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ | 3 |
| РОЗДІЛ 2. | ЗМІСТ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ І МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇХ ВИКОНАННЯ | 4 |
| РОЗДІЛ 3. | ПОРЯДОК ОФОРМЛЕННЯ ТА ЗАХИСТУ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ | 5 |
| РОЗДІЛ 4. | КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ | 6 |
| РОЗДІЛ 5. | РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА | 7 |

**РОЗДІЛ 1. ЗАГАЛЬНІ МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ З ВИКОНАННЯ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ**

Індивідуальна науково-дослідна робота з дисципліни «Правові форми протидії фінансовим правопорушенням» стимулює студентів до наукової й творчої праці, є формою організації навчального процесу, яка передбачає створення умов для реалізації творчих можливостей студентів через індивідуально-спрямований розвиток їх здібностей, науково-дослідну роботу і творчу діяльність.

ІНДЗ передбачає безпосередню участь студента у виконанні наукових досліджень та інших творчих завдань. Індивідуальне навчально-дослідне завдання (ІНДЗ) є видом позааудиторної індивідуальної роботи студента навчально-дослідницького характеру, яке використовується в процесі вивчення програмного матеріалу навчальної дисципліни.

**Метою ІНДЗ** єпоглиблення, узагальнення та закріплення знань, які студенти отримують у процесі навчання, а також застосування цих знань на практиці та розвиток навичок самостійної роботи.

**Зміст ІНДЗ.** ІНДЗ – це завершена теоретична або практична робота в межах програми навчальної дисципліни, яка виконується на основі знань, умінь і навичок, отриманих у процесі лекційних, практичних занять, охоплює конкретну тему (декілька тем) навчального курсу в цілому.

**РОЗДІЛ 2. ЗМІСТ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ І МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇХ ВИКОНАННЯ**

1. Характеристика фінансових правопорушень: сутність, законодавче регулювання.
2. Фінансово-правові норми: правове регулювання, суть, класифікація.
3. Фінансові правовідносини: правове регулювання, суть, класифікація.
4. Класифікація фінансових правопорушень: сутність, законодавче регулювання.
5. Принципи правового регулювання протидії правопорушень.
6. Фінансові правопорушення у бюджетній сфері: схеми протидії.
7. Правові основи протидії фінансовим правопорушенням у бюджетній сфері.
8. Податкові правопорушення: суть, податковий контроль (схеми здійснення).
9. Правові форми протидії податковим правопорушенням.
10. Фінансові правопорушення у банківській діяльності,
11. Фінансові правопорушення валютного регулювання.
12. Фінансові правопорушення господарської діяльності.
13. Організаційно-правового забезпечення запобігання фіктивному підприємництву.
14. Фінансові правопорушення у фіктивному підприємництві: спеціально-кримінологічне запобігання.
15. Міжнародні та національні підходи імплементації протидії фінансовим правопорушенням.
16. Фінансові правопорушення у фіктивному підприємництві: зарубіжний досвід запобігання фіктивному підприємництві.
17. Економічна експертиза виявлення та розкриття фіктивного підприємництва.
18. Відповідальність за правопорушення в системі оподаткування.
19. Схеми ухилення від оподаткування та заходів протидії фінансовим правопорушенням.
20. Організаційно-правові засади проведення перевірок у сфері оподаткування.
21. Сутність, призначення та організаційні форми взаємодії під час здійснення податкового контролю суб’єктами фінансової системи України.
22. Вітчизняний та зарубіжний досвід здійснення контролю за справлянням податків та інших обов’язкових платежів.
23. Правові основи фінансового моніторингу в Україні.

**РОЗДІЛ 3. ПОРЯДОК ОФОРМЛЕННЯ ТА ЗАХИСТУ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ**

Індивідуальні завдання виконують студенти самостійно під керівництвом викладача. Індивідуальні завдання виконуються окремо кожним студентом.

**Структура (висвітлення) індивідуальної роботи студента** включає:

* комплексний опис суті питання чи проблеми;
* анотація нормативних документів та додаткових джерел літератури;
* написання рефератів;
* презентація досліджень.
* наведення прикладів проведення слідчих дій, оформлення їх результатів.

**Структура** **індивідуальних науково-дослідних завдань**:

* **вступ** – зазначається тема, мета та завдання роботи та основні її положення;
* **теоретичне обґрунтування** – виклад базових теоретичних положень, законів, принципів, тощо, на основі яких виконується завдання;
* **методи** – вказуються і коротко характеризуються методи роботи;
* **основні результати роботи** – подаються теоретичні і практичні результати роботи, схеми (в т.ч. аналіз), рисунки, моделі, описи, систематизована реферативна інформація та її аналіз тощо;
* **висновки;**
* **список використаних джерел;**
* **додатки.**

**Порядок подання та захист ІНДЗ**

Звіт про виконання ІНДЗ подається у вигляді реферату та презентації (на 25 слайдів) з титульною сторінкою стандартного зразка і внутрішнім наповненням із зазначенням усіх позицій змісту завдання (за об’ємом до 25 с.)

ІНДЗ подається викладачу, який читає лекційний курс з даної дисципліни не пізніше ніж за тиждень до завершення семестру.

Оцінювання ІНДЗ проводиться на основі попереднього ознайомлення викладача зі змістом ІНДЗ. Можливий захист завдання шляхом усної доповіді чи презентації студента про виконану роботу (до 5 хв.).

Оцінка за ІНДЗ є обов’язковим компонентом підсумкової оцінки і враховується при виведенні підсумкової оцінки з навчальної дисципліни.

**РОЗДІЛ 4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ**

Результати ІНДЗ оцінюються викладачем згідно з чинною шкалою оцінювання, наведеною у робочій програмі.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Виконання індивідуальної роботи | Від 0 до 5 | 5 |
| -грунтовне вирішення проблем, відображення власної позиції щодо прийняття управлінських рішень на основі проведеного дослідження проблеми; наявність змістовних висновків та конкретних пропозицій щодо поставленої проблеми; своєчасне подання індивідуальної роботи; естетичність оформлення роботи | 5 |  |
| - часткове вирішення проблем, відображення власної позиції щодо прийняття управлінських рішень на основі проведеного дослідження проблеми; несвоєчасне та неповне подання індивідуальної роботи; наявність виправлень та неестетичне оформлення роботи | 3 |  |
| -відсутність виконаної індивідуальної роботи у встановлені терміни | 0 |  |

**РОЗДІЛ 5. РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА**

1. Бюджетний кодекс України: Закон України від 8.07.2010р.№ 2456-VІ. Відомості Верховної Ради України. 2010. № 50–51. (редакція від 01.01.2021р)// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17#Text>
2. Податковий кодекс України від 2.12.2010 р.№ 2755-VI із змінами і доповненнями// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text>
3. Цивільний кодекс України від 16.01.2003р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/435-15#Text>
4. Кримінальний Процесуальний кодекс України від 13.04.2012р.№4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4651-17#Text>
5. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України.2012.№ 32. – с.9// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4495-17#Text>
6. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122.// [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/80731-10#Text](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/80731-10" \l "Text)
7. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13.// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2939-12#Text>
8. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20. // <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/3166-17#Text>
9. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2014, № 13, ст.222.// [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/794-18#Text](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/794-18" \l "Text)
10. Закон України «Про валюту і валютні операції» від 21.06.2018 № 2473-VIII. Відомості Верховної Ради (ВВР), 2018, № 30, ст.239// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2473-19#Text>
11. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 06.12.2019р. №361-IX //Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2020, № 25, ст.171.// [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#Text](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20" \l "Text)
12. Закон України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» від 05.04.2007 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2007. - № 29. - Ст.389.// [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/877-16#Text](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/877-16" \l "Text)
13. Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2002. - №1. - Ст.1.// [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2664-14#Text](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2664-14" \l "Text)
14. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.// [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2121-14#Text](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2121-14" \l "Text)
15. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/679-14#Text>
16. Закон України «Про Бюро економічної безпеки України» від 28.01.2021 № 1150-IX//

Відомості Верховної Ради (ВВР), 2021, № 23, ст.197//

<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1150-20#Text>

1. Закон України «Про Рахункову палату» від 02.07.2015,№576-VIII//Відомості Верховної Ради (ВВР), 2015, № 36, ст.360// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/576-19#Text>
2. Закон України «Про Національну поліцію» від 02.07.2015 № 580-VIII// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/580-19#Text>
3. Закон України«Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини» від 23.02.2006 № 3477-IV/ Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2006, № 30, ст.260// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/3477-15#Text>
4. Указ Президента України «Про Положення про Державну казначейську службу України» від 13.04.2011 № 460/2011 //<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/460/2011#Text>
5. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/227-2019-%D0%BF#Text>
6. ПКМУ «Про затвердження Положення про Міністерство фінансів України від20 серпня 2014 р. № 375 // <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/375-2014-%D0%BF#Text>
7. ПКМУ «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» від 28.09.2011р.№1001// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1001-2011-%D0%BF#Text>
8. Фінансове право: підручник / М. П. Кучерявенко, Д. О. Білінський, О. О. Дмитрик та ін.; за ред. д-ра юрид. наук, проф. М. П. Кучерявенка. Х.: Право, 2013. 400 с. *//* <https://pravo-izdat.com.ua/image/data/Files/169/1-28.pdf>
9. Фінансове право: підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець ; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. – Х. : Екограф, 2015 – 500 с.// <http://dspace.univd.edu.ua/xmlui/handle/123456789/327>

*Інтернет ресурси*:

<http://www.nbuv.gov.ua/> Національна бібліотека України ім. В.І.Вернадського

<http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html>Бібліотеки та науково-інформаційні центри України.

<http://www.lsl.lviv.ua/index.php/uk/golovna2>Львівська бібліотека України ім. В. Стефаника.

<http://uk.wikipedia.org>– вільна енциклопедія.

[www.minfin.gov.ua](http://www.minfin.gov.ua) Міністерства фінансів України.

<http://web/worldbank/org> Світового банку