

ekonomichnyy-analiz-i-aktualni-tendentsiyi-prohnoz-na-2018-2020-roky-hruden-osnovni-ekonomichni-pokaznyky (дата звернення: 11.11.2019).

5. Міжнародний центр перспективних досліджень: Веб-сайт. URL : <http://icps.com.ua/ekonomichni-pidsumky-ta-perspektyvy-ukrayiny-prohres-rehres-chy-status-kvo/> (дата звернення: 11.11.2019).

Панченко Ярослав Сергійович,
курсант 3 курсу, спеціальність 081 «Право»
Дніпропетровського державного
університету внутрішніх справ

*Науковий керівник: завідувач навчально-науковою лабораторією з
дослідження проблем економічної безпеки, к.е.н., доцент
Кубецька Ольга Миколаївна*

ІНФОРМАЦІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ОПЕРАТИВНИХ ПІДРОЗДІЛІВ ЗАХИСТУ ЕКОНОМІКИ ЩОДО ПРОТИДІЇ ЗЛОЧИНАМ ЯКІ ВЧИНЯЮТЬСЯ У СФЕРІ ЦІЛЮВИХ СПЕЦІАЛІЗОВАНИХ ДЕРЖАВНИХ ФОНДІВ УКРАЇНИ

Аналізуючи сучасний стан функціонування сфери цільових спеціалізованих державних фондів саме в Україні свідчить про те, що на сьогодні залишається дуже велика кількість невирішених проблем даної сфери в області правових відносин, і саме від того на данному підґрунті з'являється багато зловживань.

Одним із засобів державного регулювання соціальної політики неодмінно є функціонування цільових спеціалізованих державних фондів, які у свою чергу становлять особливу ланку фінансової системи держави.

Вивчивши та проаналізувавши питання можемо сказати, що за останні два роки більшість злочинів які вчинялися мають системний характер.

Наприклад, найбільший цільовий бюджетний державний фонд – Пенсійний. Пенсійне забезпечення в Україні регулюється відповідними законами.

Аналізуючи стан злочинності, необхідно зазначити, що у цьому фонді вчиняються такі правопорушення:

- розкрадання коштів, призначених для виплати пенсій, посадовими особами поштового зв'язку;
- зловживання посадових осіб банківських установ та комерційних структур з пенсійними коштами;
- зловживання керівників комерційних структур, які зобов'язані здійснювати відрахування обов'язкових платежів до Пенсійного фонду;
- хабарництво з боку посадових осіб регіональних управлінь Пенсійного фонду за безпідставне видання пенсійного посвідчення тощо [1].

Аналізуючи стан оперативно-слідчої практики підрозділів підтверджує, що правоохоронні органи зазнають труднощів у виявленні та припиненні злочинів у данній сфері. Обставинами, які негативно сказуються на якості

виявлення злочинів у сфері цільових спеціалізованих державних фондів, є:

- висока латентність даних правопорушень;

- недосконалість нормативних актів, які регулюють процес формування надходжень і видатків коштів зазначених фондів, що саме й спонукає на удосконалення інформаційної бази опротивних підрозділів захисту економіки.

Виклад основного матеріалу. Найголовнішим завданням інформаційного забезпечення у протидії зазначеним злочинам є систематичне і своєчасне надходження до підрозділу захисту економіки повної та об'єктивної інформації. Процес виявлення злочинів, вчинених у сфері цільових спеціалізованих державних фондів, складається з організації пошукової діяльності. Зважаючи на це, К. І. Гобрусенко зазначає, що не менш важливим видом цієї діяльності є визначення напряму оперативно-розшукового пошуку ознак злочину. Йдеться про сукупність зафіксованих на матеріальних носіях інформації показників, що дозволяють характеризувати дії або бездіяльність осіб, що потрапляють під законодавчу модель злочину [2].

Задля того, щоб організувати безпосередньо інформаційне забезпечення на належному рівні, співробітники захисту економіки зобов'язані знати специфіку функціонування сфери цільових спеціалізованих державних фондів. Тобто для того щоб викривати данні правопорушення вони повинні вивчати на користь виконання завдань не тільки економіку данної сфери, але і права, що регулюють відносини, які виникають у ній.

Коли потрібно отримати інформацію про злочини які вчиняються у цій сфері то оперативним працівникам необхідно знати систему створення та джерела формування зазначених фондів.

Таким чином працівнику необхідно знати задля чого формується фонд, нормативну базу на якій він буде функціонувати та його систему. Для кращого сприйняття в приклад можу привести систему Державного пенсійного фонду України. Система пенсійного забезпечення в Україні складається з трьох рівнів.

Перший – солідарна система загальнообов'язкового державного пенсійного страхування, що ґрунтується на засадах солідарності і субсидування та здійснення виплати пенсій і надання соціальних послуг за рахунок коштів Пенсійного фонду. Другий рівень – накопичувальна система загальнообов'язкового державного пенсійного страхування, що базується на засадах накопичення коштів застрахованих осіб у Накопичувальному фонді та здійснення фінансування витрат на оплату договорів страхування довічних пенсій і одноразових виплат. Третій рівень – система недержавного пенсійного забезпечення, що охоплює засади добровільної участі громадян, роботодавців та їх об'єднань у формуванні пенсійних накопичень з метою отримання громадянами пенсійних виплат [3].

Розуміючи систему, нормативну базу та інші положення фонду, працівник взмозі швидше орієнтуватися та розуміти куди і яким саме чином ділися кошти.

Тому виходячи з отриманої інформації, можемо сказати наступне, що чинниками, які сприяють виявленню злочинів даної сфери, є професійна підготовка оперативного працівника з метою. Тобто працівник повинен не тільки знати де отримати інформацію але володіти навичками які необхідні йому для викриття таких правопорушень а саме: знати специфіку (правила) функціонування того чи іншого фонду; володіти суб'єктивними якостями, які безпосередньо впливають на розкриття злочинів; знати де і з якого джерела отримати первинну інформацію будь то Інтернет чи ЗМІ; уміти кваліфіковано здійснювати оперативно-розшукові заходи;

Оскільки працівники захисту економіки є частиною правоохоронних органів України то та інформація яку вони отримують є невідомою складовою інформаційного забезпечення України в цілому. Для того щоб викривати злочини у данній сфері працівник повинен мати оперативну інформацію щодо діяльності того чи іншого фонду, знати нормативну базу та систему фонду, володіти суб'єктивними якостями та знати де отримати первинну інформацію щодо злочину. Для подолання даної проблеми необхідно на рівні держави створити інформаційну пошукову систему яка буде безпосередньо стосуватися фонду певної діяльності (в данній системі повинна міститися інформація оперативного спрямування) для запобігання злочинам та виявлення осіб та фактів, що становлять оперативний інтерес.

Список використаних джерел:

1. Науковий вісник №4,ст.6, Львівського державного університету внутрішніх справ 2013 рік.
2. Орлов Ю. Ю. Застосування оперативної техніки в оперативно-розшуковій діяльності міліції (теорія і практика) / Ю. Ю. Орлов. – К.: КНУВС, 2007. – 559 с.
3. Закон України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» стаття 2;

Полоз Альона Михайлівни,
курсант 3 курсу, спеціальність 081 «Право»
Дніпропетровського державного
університету внутрішніх справ

*Науковий керівник: д.е.н., доцент, Паршин Юрій Іванович
професор кафедри фінансово-економічної безпеки ДДУВС*

ОЦІНКА РИЗИКІВ І ФАКТОРІВ В СИСТЕМІ БЕЗПЕКИ СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ

Аналіз ризиків являє собою діяльність, в ході якої роботодавець з'ясовує і оцінює фактори небезпеки робочого середовища, які можуть загрожувати працівникам. Запропонована тематика є надзвичайно актуальною для підприємців-новачків, оскільки формування системи управління ризиками на підприємстві є важливим аспектом для самого підприємства, а також його стійкості та конкурентоспроможності в