

2. Ільяшова В.В., Помірча О.М. Шляхи відмивання коштів, отриманих незаконним шляхом, та заходи їх протидії// Причорноморські економічні студії. 2018. Випуск 30-1. С. 38-41.

3. Барановський О.І. Відмивання грошей: сутність та шляхи запобігання. Харків: Форт, 2003. 472 с.

4. Непочатенко О.О. Фінанси підприємств: навч. посіб. К.: Центр навчальної літератури, 2013. 504 с

Соловей Ірина Юріївна
курсант навчальної групи ФЕБ-741

Науковий керівник: **Санакосв Дмитро Борисович**, завідувач кафедри ФЕПБ, кандидат юридичних наук, доцент

ЗАСТОСУВАННЯ ОПЕРАТИВНО-РОЗШУКОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ У РОЗСЛІДУВАННІ ЕКОНОМІЧНИХ ЗЛОЧИНІВ

У 2016 році Закон України про Національну поліцію вирішили доповнити новим пунктом відповідно до якого основними повноваженнями поліції поряд з іншими її повноваженнями стало здійснення оперативно-розшукової діяльності[1].

Зараз багато науковців та співробітників правоохоронних органів говорять про те, що економічні злочини є латентним видом злочинів, а це в свою чергу створю певні бар'єри для швидкого та повного розкриття та розслідування саме цих злочинів. Тому виявляється потреба у вмілому поєднанні оперативно-розшукових дій з процесуальними діями. Це зумовлено тим, що самих лише процесуальних дій не достатньо для розкриття такого виду злочинів, тому щоб забезпечити хід справи та отримати достатню кількість інформації потрібно використати спектр можливостей оперативно-розшукової діяльності, а також її методи та засоби.

Процес виявлення економічної злочинності за допомогою оперативно-розшукової діяльності вчені розділяють на два етапи:

1. пошук та перевірка первинної інформації про економічні злочини;
2. оперативно-розшукове супроводження кримінального провадження про економічні злочини

У ході пошуку та перевірки первинної інформації про економічні злочини проводиться пошук первинної інформації перевірка заяв та повідомлень. Оперативні підрозділи поряд із проведенням цілеспрямованого пошуку первинної інформації про ознаки злочинів здійснюють попередню перевірку заяв, повідомлень та іншої інформації про злочини в якій також присутні елементи пошукової діяльності. Проведення оперативно-розшукової

діяльності можливе лише за наявності передбачених Законом Про оперативно-розшукову діяльність[2].

Також оперативні підрозділи поруч із перевіркою заяв та повідомлень здійснюють також пошук первинної інформації про вчинення злочинів. Потрібно зазначити, що пошукова діяльність оперативних підрозділів відбувається на підставі аналізу оперативної обстановки, відомості щодо якої отримують за допомогою залучення негласних джерел та отримують від них інформацію, що становить оперативний інтерес, а також інформацію із ЗМІ, інших правоохоронних органів, застосуванням спеціальних засобів[3].

Під час виявлення економічних злочинів можуть проводитись такі заходи та дії як:

- комплекс оперативно-розшукових заходів,
- складання відповідних доручень органу досудового розслідування
- оперативно-розшукові комбінації,
- інвентаризації,
- документальні ревізії
- вивчення матеріалів раніше проведених документальних перевірок,
- ревізій, оперативних, зустрічних перевірок,
- вивчення архівних кримінальних справ
- вивчення й аналіз первинних документів і документів бухгалтерського обліку та інші заходи

Та слід пам'ятати, що більшість цих дій проводиться лише в рамках заведеної оперативно-розшукової справи. Тому порядок дій оперативного працівника в ході перевірки первинної інформації про економічні злочини буде виглядати наступним чином, а саме:

- вивчення первинної інформація про злочини та планування напрямків проведення перевірочних дій, якщо це офіційна заява про економічний злочин, то до таких заяв заявник досить часто додає пакет документів в яких можуть міститись ознаки злочину тому ретельне вивчення цих документів має важливе значення для подальшої перевірки, проведення ряду гласних та негласних перевірочних дій, наприклад, перевіряється бухгалтерська звітна та інша документація, що підтверджує проведення операцій надходження та витрачання коштів підприємством, службові особи якого причетні до злочину, тобто отримуються пояснення від службових осіб причетних до злочину витребується документація з податкових, банківських та статистичних органів про діяльність підприємства, при необхідності вимагається проведення ревізій та перевірок фінансово-господарської діяльності підприємства працівники якого причетні до злочину дє при необхідності проводяться зустрічні перевірки підприємств-партнерів та оцінка зібраних у результаті ОРД матеріалів та прийняття рішення про подальше спрямування вказаних матеріалів

Список використаних джерел:

1. Закон України від 02.07.2015 «Про Національну поліцію» // Відомості Верховної Ради. 2015. № 40-41. ст.379.

2. Закон України від 18.02.1992 р. «Про оперативно-розшукову діяльність» // Відомості Верховної Ради України. 1992. № 22. ст.303.

3. Серета Д.М. Удосконалення діяльності оперативних підрозділів у боротьбі зі злочинністю у сфері приватизації / Д.М. Серета // Електронний ресурс. Режим доступу: http://www.nbu.gov.ua/portal/soc_gum/Kyuv/2009_1/1-5/24.pdf.

Степан Марія Дмитрівна,

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

ТРАНСНАЦІОНАЛЬНА ОРГАНІЗОВАНА ЗЛОЧИННІСТЬ У СФЕРІ ЕКОНОМІКИ

Транснаціональна злочинність – це злочинність, яка поширюється за межі однієї країни. Відповідно даній проблемі, досить складно зрозуміти, що злочини посягають на міжнародний правопорядок чи завдають шкоди норм, чи співіснуванню держав. Суб'єктами транснаціональної організованої злочинності є фізичні особи (і юридичні особи). Транснаціональна економічна злочинність є прикладом того, як злочинці всіх країн об'єднуються за ради отримання надприбутків. Саме це злочинність охоплює найбільш тяжкі види злочинів, такі як торгівля людьми, наркотрафік, торгівля зброєю, підробка грошових знаків, корупція, кібертероризм, відмивання доходів від злочинів, викрадення та вивезення предметів мистецтва та багато іншого. Здається, чим далі частішають такі новітні транснаціональні злочини, притаманні сучасності, як кібертероризм, викрадення особистості й інші злочини у віртуальному просторі [1]. Вчені-практики довели, що злочинці які задіяні в цій сфері не зупиняються після одного злочину, ця сфера охоплює саме велику кількість злочинів [2]. Актуальними є: гроші з кіберзлочинів, підробки грошей, торгівлі викраденими предметами мистецтва йдуть на фінансування терористичної діяльності, торгівлі людьми тощо.

Питанню транснаціональним злочинам у сфері економіки приділяли вчені та науковці ще коли дана проблема не була такою актуальною. Серед вітчизняних та зарубіжних вчених варто виділити В.С. Полянську, І.В. Шадрову, Д.Н. Юхновича, А.Ю. Чупрову та інших.

Причини організованої злочинності охоплюють найрізноманітніші аспекти сучасного життя, і серед них: протиправна поведінка молоді, яка стала неконтрольована у суспільному житті; політична нестабільність у суспільстві; переоцінка соціальних цінностей; відставання соціального розвитку від економічного; посилення майнового розташування суспільства; духовна сфера характеризується егоїзмом; відсутня надійна система захисту працівників правоохоронних органів, а також свідків; низький рівень