

має стати формування системи ризик-менеджменту на підприємстві. У зарубіжних країнах менеджмент ризиків господарювання вже давно став невід'ємною складовою системи управління підприємством у цілому. Адже ґрунтовний аналіз, проведення ідентифікації, оцінки та подальшого коригування ступеня ризику необхідні для прийняття стратегічних, інноваційних, інвестиційних рішень; прогнозування кон'юнктури ринку, маркетингових досліджень тощо. Ризик-менеджмент – це серйозний правлінський інструмент, що дозволяє вчасно виявляти і попереджувати прояви та масштабність можливих ризиків. До того ж всі процедури системи управління ризиками повинні мати циклічний характер, якщо суб'єкт господарювання хоче досягти позитивного результату від системи ризик-менеджменту на підприємстві.

Список використаних джерел:

1. Карпунцов М.В. Ризикостійкість підприємства. Актуальні проблеми економіки. 2008. С. 71-76.
2. Шегда А.В., Голованенко М.В. Ризики в підприємстві: оцінювання та управління: Навч. посіб. / за ред. А.В. Шегди. Київ: Знання, 2008. 271 с.
3. Старостіна А.О., Кравченко В.А. Ризик-менеджмент: теорія та практика: Навч. посіб. Київ: ІВЦ «Політехніка», 2004. 200 с.
4. Лук'янова В.В., Головач Т.В. Економічний ризик: Навч. посіб. Київ: Академвидав, 2007. 464 с.
5. Івченко І.Ю. Економічні ризики: Навч. посіб. Київ: Центр навчальної літератури, 2004. 304 с.

**Антипова Аліна,**  
курсант ФЕПБ-941, спеціальність 081 «Право»  
Дніпропетровського державного  
університету внутрішніх справ

*Науковий керівник: Кубецька О.М., к.е.н., доцент, завідувач навчально-наукової лабораторії з дослідження проблем економічної безпеки  
Дніпропетровського державного університету внутрішніх справ*

## ШЛЯХИ ПОДОЛАННЯ ЕКОНОМІЧНОЇ ЗЛОЧИННОСТІ В УКРАЇНІ

Впродовж тривалого часу, корупція залишається однією з найбільших проблем України. Вона є темою для постійних суперечок українського народу. В Індексі сприйняття корупції, що укладається Transparency International, за підсумками 2018 року, наша країна посіла 120 сходинку у переліку зі 180 країн світу. І хоча, із року в рік, позиції України у рейтингу покращуються, такий стан корупції не є прийнятним. Саме корупція, за даними аналітиків, є найбільшою проблемою для вітчизняного бізнесу. Очевидні проблеми, викликані високим рівнем хабарництва та зловживання службовими обов'язками, тотальна недовіра до органів державної влади, що врешті-решт, призводить до негативних економічних наслідків, збільшуючи нерівність та уповільнюючи зростання доходів населення.

Мета роботи: знайти дієві шляхи запобігання корупції, що базуються на принципах правопорядку, належного управління державними справами та майном, чесності й непідкупності, активного громадського контролю.

На сучасному етапі, в Україні не існує чіткого визначення економічної злочинності, а отже неможливо її підрахувати при підготовці статистичної звітності. Виходячи з цього, стає зрозумілим і те, що точно підрахувати кількість збитків є неможливою. Проте, за даними аналітиків, більш як половина державного бюджету не надходить до державної скарбниці. Згідно з цими свідченнями, половина економіки України, наразі, перебуває в так званій “тіні”.

Розглядаючи основні причини виникнення корупції в Україні, можна виділити такі фактори:

- а) втрата впливу держави на функціонування системи запобігання корупції та запобігання злочинності у сфері господарської діяльності;
- б) наявність, у певних випадках, кримінальних зв'язків між суб'єктами господарської діяльності і службовими особами органів державної влади;
- в) недоліки чинного законодавства;
- г) суттєві недоліки в роботі правоохоронних і контролюючих органів;
- д) недостатня наукова розробка актуальних проблем протидії злочинам у сфері господарської діяльності.

Розглядаючи більш глибоко питання економічної злочинності в Україні, стає зрозумілим те, що реформування системи управління є найбільш нагальним питанням сьогодення. А шляхи реформування економіки найбільш необхідними у цій сфері. Розглядаючи це питання можна дійти висновку що найбільш дієвими шляхами подолання економічної злочинності в Україні є:

- внесення зміни до Кримінального кодексу України та до законів України «Про банки та банківську діяльність», «Про фінансові послуги та державне регулювання фінансових послуг» та інших законів згідно із вимогами закону України «Про запобігання та протидію легалізації надходжень, одержаних злочинним шляхом»;
  - послабити податковий тиск на малі підприємства;
  - підвищити ефективність державної системи фінансового моніторингу;
  - запровадити в Україні механізм призупинення фінансових операцій, які мають ознаки відмивання коштів, отриманих злочинним шляхом;
  - створити спеціальний, окремий і незалежний орган з боротьби з економічною злочинністю та корупцією;
  - інтеграція у міжнародну систему боротьби з економічною злочинністю;
  - законодавче прийняття так званої «доктрини зривання корпоративної маски», за якою власник підприємства чи інша особа, яка має право давати вказівки, обов'язкові для посадовців цього підприємства, несе юридичну відповідальність за діяльність останнього ;
  - приватизувати державні та комунальні підприємства;

- запровадити законодавчі механізми притягання народних депутатів до відповідальності;
- реформувати державні служби;
- запровадити електронну систему подання фінансової звітності політичних партій;
- створити дієві механізми захисту викривачів корупції та осіб, які розкривають інформацію про загрозу чи шкоду суспільним інтересам;
- скасувати обмеження встановленні Законом “Про статус народного депутата України” та Кримінальним процесуальним кодексом, з проведення слідчих щодо народних депутатів;
- обмежити використання політичної реклами, зокрема шляхом її заборони на телебаченні, а також заборонити використання коштів державного фінансування політичних партій для політичної реклами.

Отже, підводячи підсумки, стає зрозумілим те, що реформування економіки України є вкрай необхідним і актуальним на сьогодні.

Опрацювавши шляхи подолання корупції, стає зрозумілим, що її викорінення можливе лише на державному рівні. Для того щоб протистояти економічній злочинності, необхідно, насамперед, внести ряд законодавчих змін. Якщо продовжити структурно реформувати українську економіку, то виникне можливість усунути передумови вчиненню корупційних правопорушень. Тоді зробивши необхідні законодавчі зміни, можна буде зменшити корупційний вплив на рівень життя українського народу.

Список використаних джерел:

1. Тіньові фінансові операції: види та шляхи запобігання / В.В. Шелест // Актуальні проблеми економіки. – 2007. – № 3. – С. 190–195.
2. [https://pidruchniki.com/10561127/ekonomika/osnovni\\_vidi\\_ekonomichnoyi\\_zlochinnosti\\_vidminnist\\_vid\\_traditsiynoyi\\_zlochinnosti#27](https://pidruchniki.com/10561127/ekonomika/osnovni_vidi_ekonomichnoyi_zlochinnosti_vidminnist_vid_traditsiynoyi_zlochinnosti#27)
3. <https://www.kmu.gov.ua/ua/diyalnist/reformi/verhovenstvo-prava-ta-borotba-z-korupciyeyu/borotba-z-korupciyeyu>
4. Протидія економічній злочинності / За ред. П. І. Орлов, А. Ф. Волобуєв, І. М. Осика та ін. // – Х., 2006 – 568 с.

**Балван Адріана Михайлівна,**  
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*

## СТАН ТА ОСОБЛИВОСТІ ВЧИНЕННЯ ЕКОНОМІЧНИХ ЗЛОЧИНІВ В УКРАЇНІ

Актуальність дослідження ознак економічних злочинів та аналізу вчинення таких підсилюється економічною нестабільністю в державі та боротьбою за економічну владу. Будь-який злочин завжди породжує певний