

4. Корпоративне право крізь призму судової практики : монографія / за ред. І. В. Спасибо-Фатєєвої. Харків : ЕКУС, 2021. (512 с.).

5. Зеліско А. В. Підприємницькі юридичні особи приватного права як суб'єкти цивільних відносин: монографія. Івано-Франківськ : Прикарпат. нац. ун-т ім. Василя Стефаника, 2016. (445 с.).

УДК 342.9;336.02

Ірина Валеріївна КИРЄЄВА,

кандидат юридичних наук, доцент,

доцент кафедри правового забезпечення підприємницької

діяльності та фінансової безпеки факультету № 6

Харківського національного університету внутрішніх справ;

ORCID: <https://orcid.org/0000-0001-5447-4314>

ФІНАНСОВИЙ ТЕРОРИЗМ ЯК ЗАГРОЗА ФІНАНСОВІЙ БЕЗПЕЦІ ДЕРЖАВИ

Тероризм як загроза національним інтересам держави має багатовекторний характер, оскільки він охоплює різноманітні сфери суспільних інтересів. Фінансовий тероризм є частиною тероризму, оскільки спрямований на фінансову сферу національних економічних інтересів як охоронювані державою інтереси.

Як справедливо підкреслює І. Зубач сучасний тероризм – це складне соціально-економічне, політичне, протиправне явище, яке вже давно вийшло за межі національних кордонів та перетворилось у серйозну загрозу для усього людства. Тероризм – це одне з найнебезпечніших і найскладніших явищ суспільного життя та сучасного історичного процесу, що є причиною відсутності у правовій науці єдиного прийнятного загального підходу до розуміння його сутності. У науковій та публіцистичній літературі робилися неодноразові спроби надати його визначення, здійснити класифікацію, розглянути його види та форми та пропустити його через філософську, соціологічну, семантичну, психологічну та правову призми [1, с. 233-234].

Тероризм, на думку В. Канціра та І. Серкевич, потрібно розуміти, як синонім до словосполучення “терористичні злочини (терористичний злочин)”. Такий підхід, обґрунтовується тим, що як ми вже зазначали, терористичні злочини не належать до юрисдикції жодного міжнародного суду чи трибуналу. Терористичні злочини (як вони визначені в універсальних документах про боротьбу з тероризмом) підпадають під дію національного кримінального законодавства з врахуванням відповідних міжнародних аспектів. Тобто теоретично у національних законодавчих актах такі

суспільно небезпечні діяння, з огляду на національні традиції та особливості побудови кримінального законодавства: а) можуть бути названі по-різному (тероризм, терористичний акт тощо) і можуть вважатися кримінальним правопорушенням, злочином, деліктом; б) можуть мати різну конструкцію (бути передбачені в одній статті або у кількох); в) можуть мати як буквально порівняно з міжнародними актами у цій сфері, так і розширене трактування; г) національне законодавство може самостійно встановлювати ознаки таких злочинів, а може відсилати до міжнародних актів тощо. Можна припустити, що з огляду на це, у міжнародному праві і використано узагальнене поняття тероризму, яке в узагальненому вигляді означає сукупність чи окремих терористичних злочинів без деталізації їх (його) змісту за національним законодавством відповідної держави [2, с. 453].

Фінансовий тероризм є явищем особливого порядку, яке є одним із різновидів тероризму як злочинного явища, що загрожує фінансовій безпеці держави як складового елементу національної безпеки України.

Фінансовий тероризм як загроза фінансовій безпеці державі має різносторонній характер, що викликає крайню небезпеку для національних економічних інтересів. Фінансовий тероризм в першу чергу ставить під загрозу фінансову систему країни, сталість функціонування якої є неодмінною складовою національних економічних інтересів держави, а отже й відповідно загрожує національній безпеці України. До явищ, які охоплюються фінансовим тероризмом вочевидь доцільно віднести зокрема й безпосередньо діяльність з фінансування терористичних актів на території країни, що становить особливу небезпеку за умов окупації державою агресором окремих територій України та гібридної війни. Фінансовий тероризм охоплює й доволі широку діяльність з тінізації доходів, виведення доходів з-під податкового впливу, захоплення капіталу України фінансовими активами держави-агресора тощо. Фінансовий тероризм є основним фактором підризу як національної безпеки взагалі, так і економічної безпеки зокрема.

Висновок. До факторів протидії фінансовому тероризму насамперед слід віднести правові як визначені правовими нормами система заходів комплексного характеру спрямована на забезпечення державою стану захищеності національних фінансових інтересів країни, який дозволить здійснити якісне реформування економічної, соціальної, адміністративної, та правової системи держави для подолання суспільних проблем та забезпечення Європейського майбутнього України.

Список бібліографічних посилань

1. Зубач І. М. Соціально-правовий феномен тероризму як об'єкт криміналістичного вивчення. Вісник Національного університету «Львівська політехніка». 2015. № 813. С. 232–238. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/vnulpurn_2015_813_37 (дата звернення 08.02.2022).

2. Канцір В., Серкевич І. Вісник Національного університету «Львівська політехніка». Серія: юридичні науки. № 865 (14). 2017. Сучасне розуміння поняття тероризму. С. 449-456.

УДК 34

Сергій Віталійович КЛИМЕНКО,

*курсант навчально-наукового інституту права та
підготовки фахівців для підрозділів Національної поліції
Дніпропетровського державного університету внутрішніх справ*

Науковий керівник:

Володимир Веніамінович ЄФІМОВ,

*кандидат юридичних наук, доцент,
доцент кафедри фінансових та стратегічних розслідувань
навчально-наукового інституту права та підготовки
фахівців для підрозділів Національної поліції
Дніпропетровського державного університету внутрішніх справ*

ХАРАКТЕР УЧИНЕННЯ ЕКОНОМІЧНИХ ЗЛОЧИНІВ І СПОСІБ ЇХ ЗАПОБІГАННЯ

В сьогоднішні ми можемо спостерігати зростання такого явища як «економічна злочинність», в економічній історії ми можемо відокремити що жодна в світі економічна система не змогла уникнути злочинності. Ще десятиліття тому економічними злочинами вважались ухилення від сплати та мита, але на сьогодні із розвитком технологій можемо спостерігати більш серйозніші злочини в цьому напрямку. Сучасні цифрові технології дозволяють уникнути та опередити певні види економічних злочинів, також вони дозволяють їх реалізацію через такі умови як низький рівень кібербезпеки. Відповідно до цього потрібно удосконалювати види цієї безпеки. Саме початок даного злочину знаходиться в інтересах самої людини тож можна зазначити що велику роль грають економічні відносини між людьми.

Економічна злочинність – економічна діяльність, здійснювана систематично на професійній основі методами, забороненими законом, спрямована на отримання прибутку, і здатна чинити істотний вплив на формування і функціонування господарського механізму.[1] Під економічними злочинами у криміналістичному аспекті пропонується розуміти корисливі діяння, вчинені особами з використанням легальних форм господарської діяльності чи повноважень з контролю за цією діяльністю. До цієї категорії може бути віднесений ряд злочинів, склад яких хоча і сформульований у різних розділах Кримінального кодексу України, але