

РЕЦЕНЗІЯ

**доктора юридичних наук, старшого наукового співробітника
Березняка В.С. на дисертацію Якименка Ярослава Олеговича на тему
«Кримінальна відповідальність за декларування недостовірної
інформації», поданої на здобуття наукового ступеня доктора філософії зі
спеціальністю 081 Право**

Актуальність теми дослідження. Вивчення поданих Якименко Я.О. матеріалів дисертації дає підстави стверджувати, що автором було проведено ґрунтовне наукове дослідження актуальної для сьогодення теми.

Так, Конституція України у ч. 2 ст. 19 проголосила, що органи державної влади та органи місцевого самоврядування, їх посадові особи зобов'язані діяти лише на підставі, в межах повноважень та у спосіб, що передбачені Конституцією та законами України. Таке положення Основного Закону держави для всіх без винятку осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, імперативно передбачає неухильно керуватися у своїй діяльності принципом законності. Будь-які відхилення від нього можуть містити ознаки корупції або інших порушень антикорупційних застережень для осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування. Після того, як 27 жовтня 2020 року Конституційним Судом України було винесено Рішення у справі за конституційним поданням 47 народних депутатів України щодо відповідності Конституції України (конституційності) окремих положень Закону України «Про Запобігання корупції», Кримінального кодексу України. Не тільки особи, які мають безпосереднє відношення до кримінального законодавства, а й пересічні громадяни, зосередили свою увагу на всеукраїнській резонансній події. Судом було визнано, що ст. 366-1 КК України, а тим само кримінальна відповідальність за декларування недостовірної інформації визнано таким, що не відповідає Конституції України (є неконституційним).

Зв'язок дисертаційного дослідження з програмами, темами і планами, затвердженими на загальнодержавному і відомчому рівнях, безумовно, сприяє забезпеченню значимості даної роботи. Особливо привертає увагу тема кафедри кримінального права та кримінології ДДУВС «Кримінально-правове та кримінологічне забезпечення протидії злочинності», яку я очолюю.

Мета і завдання дослідження. Мета дослідження полягає в удосконаленні теоретичних положень кримінального права в частині відповідальності за декларування недостовірної інформації як двох окремих кримінальних правопорушень, пов'язаних із корупцією, та виробленні рекомендацій для удосконалення законодавства та практики його застосування.

Методи дисертаційного дослідження, вибрані і застосовані автором, відповідають предмету дослідження.

Структура роботи відповідає темі дисертаційного дослідження, його

меті і завданням. Робота складається зі вступу, трьох розділів, що включають вісім підрозділів, висновків, списку використаних джерел і додатків.

Публікації. Автором опубліковано 5 праць, 3 – статті у виданнях, включених до переліку наукових фахових видань України, 1 – у періодичному науковому виданні іншої держави за профілем дисертації, 1 – тези доповіді.

Серед основних наукових здобутків, що містяться в дослідженні, на наш погляд, слід виділити наступні:

вперше:

- доведена доцільність запозичення зарубіжного досвіду пеналізації недостовірного декларування, коли додатковим видом покарання визначено конфіскацію майна, яке не було задекларовано та поширення декларування на близьких осіб, уповноважених на виконання функцій держави чи місцевого самоврядування;

- доведено, що основним безпосереднім об'єктом декларування недостовірної інформації (ст. 366-2, ст. 366-3 КК України) виступають суспільні відносини у сфері декларування. Додатковим обов'язковим безпосереднім об'єктом декларування недостовірної інформації (ст. 366-2, ст. 366-3 КК України) виступають завжди суспільні відносини, пов'язані з протидією корупції. Додатковим факультативним безпосереднім об'єктом декларування недостовірної інформації (ст. 366-2, ст. 366-3 КК України), окрім суспільних відносин у сфері забезпечення авторитету державної влади та місцевого самоврядування, також можуть виступати суспільні відносини сфері забезпечення фінансової безпеки держави;

Поряд із загальним позитивним враженням від аналізованої роботи, вважаємо, що слід визначити **низку зауважень** щодо даного дисертаційного дослідження:

1. У роботі відсутній аналіз антикорупційного законодавства, в тому числі у сфері фінансового моніторингу, кран, що мають значні успіхи у цій сфері – скандинавські країни, Сінгапур, Японія та ін.

2. Під час захисту пропоную автору відповісти на світоглядне питання – він за чи проти загальнонаціонального декларування, що наразі успішно працює у країнах Європейського Союзу?

Поряд із вищевикладеним звертаю увагу, що висловлені зауваження не знижують загальної позитивної оцінки роботи, засвідчують її високий теоретичний та практичний рівень, мають сприяти науковій дискусії під час публічного захисту дисертаційного дослідження і є орієнтирами для проведення здобувачкою подальших наукових пошуків.

Дисертація **Якименка Ярослава Олеговича на тему: «Кримінальна відповідальність за декларування недостовірної інформації»**, є самостійним, завершеним науковим дослідженням, результати якого мають обґрунтовану наукову новизну, важливе теоретичне та практичне значення і є суттєвим внеском у теорію захисту людини та держави від корупції.

За оформленням, обсягом, науковою новизною отриманих результатів та їх достовірністю дисертаційна робота відповідає вимогам Порядку

присудження ступеня доктора філософії та скасування рішення разової спеціалізованої вченої ради закладу вищої освіти, наукової установи про присудження ступеня доктора філософії, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 12 січня 2022 р. № 44 (з наступними змінами та доповненнями), а її автор – **Якименка Ярослава Олеговича** на основі публічного захисту заслуговує на присудження йому ступеня доктора філософії в галузі знань 08 «Право» за спеціальністю 081 «Право».

Рецензент:

**Завідувач кафедри
кримінального права та кримінології
Дніпровського державного
університету внутрішніх справ в
доктор юридичних наук,
старший науковий співробітник**

Василь БЕРЕЗНЯК

Підпис Березняка В.С. засвідчую:

**Проректор
Дніпровського державного
університету внутрішніх справ в
доктор юридичних наук, професор
заслужений діяч науки і техніки України**



Олександр ЮНІН