

2019

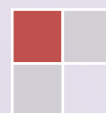
*Збірник наукових статей
за матеріалами V Всеукраїнської
науково-практичної конференції
(за міжнародною участю)*

**«АКТУАЛЬНІ ПРОБЛЕМИ
СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИХ
СИСТЕМ В УМОВАХ
ТРАНСФОРМАЦІЙНОЇ
ЕКОНОМІКИ»
11 – 12 квітня 2019 р.**

**ЧАСТИНА 2
Секції 3,4,5**



Національна металургійна академія України
Кафедра фінансів
11.04.2019



МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

Інститут модернізації змісту освіти

Національна металургійна академія України

Українська інженерно-педагогічна академія

Одеський національний університет імені І.І. Мечникова

Львівський національний аграрний університет

***Збірник наукових статей
за матеріалами V Всеукраїнської науково-
практичної конференції
(за міжнародною участю)***

**«АКТУАЛЬНІ ПРОБЛЕМИ СОЦІАЛЬНО-
ЕКОНОМІЧНИХ СИСТЕМ В УМОВАХ
ТРАНСФОРМАЦІЙНОЇ ЕКОНОМІКИ»**

11-12 квітня 2019 р.

м. Дніпро

Лист МОН України від 16.01.2019 №22.1/10-123

<i>Шерстньова О. О., Сокольська Р. Б.</i> Аналіз визначення поняття «грошові кошти»....	506
<i>Гільорме Т. В., Шостак Ю. П.</i> Модель кругообороту капіталу в системі бухгалтерського обліку	510
<i>Штаєр М. М., науковий керівник: Максименко Д. В.</i> Суть, зміст та завдання стратегічного управлінського обліку.....	514
<i>Шумілова О. Ю., науковий керівник: Дейнега О. В.</i> Механізм оцінювання ефективності комунікацій організації	518

Секція 5

СТАН ТА ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ ІНФОРМАЦІЙНО-АНАЛІТИЧНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ В УМОВАХ ТРАНСФОРМАЦІЙНОЇ ЕКОНОМІКИ

<i>Бобро І. І., Шишко А. В., науковий керівник: Луценко О. А.</i> Проблеми та перспективи розвитку підприємництва в Україні	521
<i>Дегтярьова Ю. В.</i> Інформаційно-аналітичне забезпечення середньострокового бюджетного планування та прогнозування.....	525
<i>Долбнєва Д. В.</i> Сучасний стан та перспективи використання комп'ютерних технологій в обліково-аналітичній роботі вітчизняних підприємств	530
<i>Кавун С. В., Внукова Н. М., Ачкасова С. А.</i> Обґрунтування необхідності визначення рівня зв'язності фінансових установ та інших учасників (СПФМ) для оцінки її впливу на рівень ризиків ВК/ФТРЗ.....	533
<i>Крысь В. В.</i> Актуальные проблемы социально-экономических систем в условиях трансформационной экономики.....	536
<i>Малецька О. І., Шільберг Г. В.</i> Перспективи розвитку цифрової економіки в Україні.....	541
<i>Мельник К. М., Остроушко М. К.</i> Напрями регулювання електронного банкінгу в Україні.....	545
<i>Приходченко О. Ю.</i> Показники ефективності діяльності недержавного пенсійного фонду та їх інформаційне забезпечення.....	549
<i>Синиціна Ю. П., Фонарьова Т. А., Бушуєв К. М.</i> Напрямки та перспективи застосування нейронних мереж в розвитку інформаційно-аналітичного забезпечення підприємства.....	554
<i>Трушкина Н. В.</i> Цифровая трансформация логистического обслуживания потребителей	559
<i>Шершун О. М.</i> Роль екологічної статистики в системі екологоорієнтованого економічного управління та перспективи її удосконалення в Україні	564
<i>Шпортко Г. Ю., Синиціна Ю. П.</i> Інформаційно-аналітичне забезпечення управлінських рішень.....	569

*Кавун С. В.,
доктор економічних наук, професор,
ректор ПЗВО «Харківський технологічний університет «ШАГ»*

*Внукова Н. М.,
доктор економічних наук, професор,
завідувач кафедри управління фінансовими послугами,
Харківський національний економічний університет імені Семена Кузнеця*

*Ачкасова С. А.,
кандидат економічних наук, доцент,
доцент кафедри управління фінансовими послугами,
Харківський національний економічний університет імені Семена Кузнеця*

ОБґРУНТОВАННЯ НЕОБХІДНОСТІ ВИЗНАЧЕННЯ РІВНЯ ЗВ'ЯЗНОСТІ ФІНАНСОВИХ УСТАНОВ ТА ІНШИХ УЧАСНИКІВ (СПФМ) ДЛЯ ОЦІНКИ ЇЇ ВПЛИВУ НА РІВЕНЬ РИЗИКІВ ВК/ФТРЗ

Актуальність дослідження зумовлена необхідністю удосконалення державного регулювання фінансового моніторингу, що передбачає використання інструментарію виявлення мереж, спрямованих на відмивання коштів та фінансування тероризму і розповсюдження зброї масового знищення (ВК/ФТРЗ) при запровадженні ризик-орієнтованого підходу відповідно до вимог міжнародних стандартів [1]. За Стратегією розвитку системи запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення на період до 2020 року [3] основними заходами є послідовна та ефективна боротьба з корупцією та удосконалення форм та удосконалення методів ризик-орієнтованого підходу у сфері фінансового моніторингу.

При здійсненні нагляду у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, та фінансуванню тероризму Держфінмоніторингом України застосовується ризик-орієнтований підхід до підзвітних суб'єктів первинного фінансового моніторингу (СПФМ).

Грунтовними змінами у системі фінансового моніторингу є розвиток механізмів удосконалення ризик-орієнтованого підходу, який на національному

рівні застосовується до підзвітних СПФМ і спрямований на здійснення аналізу та класифікації ризику фінансових операцій.

Для визначення впливу запровадження та реалізації ризик-орієнтованого підходу у діяльності суб'єктів державного та первинного фінансового моніторингу та його впливу на сценарії розвитку системи фінансового моніторингу в Україні через визначення рівня зв'язності фінансових установ та інших учасників (СПФМ) використано метод аналізу ієрархій Т. Сааті [2].

Пріоритетність реалізації сценаріїв розвитку системи фінансового моніторингу в Україні наведено в табл. 1.

Таблиця 1

Пріоритетність реалізації сценаріїв розвитку системи фінансового моніторингу для запобігання та протидії ВК/ФТРЗ в Україні

Інструменти регуляторного впливу на систему фінансового моніторингу для запобігання та протидії ВК/ФТРЗ в Україні та сценарії розвитку	Удосконалення інструментарію виявлення підозрілих фінансових операцій	Посилення інформаційної транспарентності національного підрозділу фінансової розвідки з антикорупційними органами	Удосконалення законодавства у сфері протидії ВК/ВКФТ	Зниження асиметричності інформації для учасників системи забезпечення протидії ВК/ФТРЗ	Запровадження та реалізація ризик-орієнтованого підходу у діяльності суб'єктів первинного фінансового моніторингу України шляхом визначення рівня зв'язності фінансових установ та інших учасників (СПФМ) для оцінки впливу на рівень ризиків ВК/ФТРЗ	Запровадження та реалізація ризик-орієнтованого підходу у діяльності суб'єктів державного фінансового моніторингу України для запобігання та протидії ВК/ФТРЗ шляхом визначення рівня зв'язності фінансових установ та інших учасників (СПФМ) для оцінки впливу на рівень ризиків ВК/ФТРЗ	Пріоритетність за коефіцієнтом вагомості	Ранг
	0,190	0,076	0,045	0,098	0,337	0,254		
Прискорений	0,583	0,112	0,580	0,087	0,623	0,583	0,512	1
Нейтральний	0,281	0,565	0,310	0,616	0,239	0,281	0,323	2
Гальмування	0,136	0,323	0,110	0,297	0,138	0,136	0,165	3

Результати табл. 1 свідчать, що найбільшу пріоритетність мають 3 цілі розвитку системи фінансового моніторингу для забезпечення протидії ВК/ФТРЗ в Україні: запровадження та реалізація ризик-орієнтованого підходу у діяльності СПФМ України шляхом визначення рівня зв'язності фінансових установ та інших учасників (СПФМ) для оцінки її впливу на рівень ризиків ВК/ФТРЗ – 1 місце (0,337), що може слугувати інструментом інформаційно-аналітичного забезпечення протидії ВК/ФТРЗ; запровадження та реалізація ризик-орієнтованого підходу у діяльності суб'єктів державного фінансового моніторингу України для запобігання та протидії ВК/ФТРЗ шляхом визначення рівня зв'язності фінансових установ та інших учасників (СПФМ) для оцінки її впливу на рівень ризиків ВК/ФТРЗ – 2 місце (0,254); удосконалення інструментарію виявлення підозрілих фінансових операцій – 3 місце (0,190).

Запровадження та реалізація ризик-орієнтованого підходу у діяльності СПФМ України для запобігання та протидії ВК/ФТРЗ сприятиме посиленню реалізації прискореного сценарію розвитку системи фінансового моніторингу для забезпечення протидії ВК/ФТРЗ в Україні, як найбільш пріоритетного сценарію (0,512), оскільки ймовірність реалізації – 51,2%.

Список використаної літератури

1. Внукова Н. М. Ризик-орієнтований підхід суб'єктів первинного фінансового моніторингу до класифікації клієнтів / Н. М. Внукова // Сучасні проблеми фінансового моніторингу : Збірник матеріалів VI Всеукраїнської науково-практичної конференції (м. Харків, 23 листопада 2018 р.). – Х. : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, ТОВ «ТО Ексклюзив», 2018. – С. 20-24.
2. Лямец В. И. Системный анализ: Вводный курс / В. И. Лямец, А.Д. Тевяшев. – [2-е изд.]. – Х.: ХНУРЭ, 2004. – 448 с.
3. Про схвалення Стратегії розвитку системи запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення на період до 2020 року : розпорядження Кабінету міністрів України від 30.12.2015

№ 1407-р. [Электронный ресурс]. – Режим доступа :
<http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/1407-2015-%D1%80>.

*Крысь В.В. студент
Харьковский технологический университет «ШАГ»
turbovlad12345@gmail.com*

АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ СИСТЕМ В УСЛОВИЯХ ТРАНСФОРМАЦИОННОЙ ЭКОНОМИКИ

Трансформационная экономика - это современный этап развития мировой экономической системы отличается от предыдущих прежде всего ускорением процессов углубления взаимозависимости отдельных национальных и региональных хозяйств, появлением и ростом роли наднациональных органов координации и управления движением финансовых, сырьевых и товарных потоков, трудовых ресурсов в пределах всей планеты. Специфической особенностью этого развития является также быстрое превращение в активных субъектов экономической деятельности значительного количества государств, национальных хозяйств, которые еще недавно не имели всех признаков и атрибутов такой субъектности, экономические системы которых никак не идентичны или гораздо более отличаются по уровню целостности и развития от экономических систем так называемого ядра стран мирового сообщества.

Главной целью рыночной трансформации экономики Украины являются:

- Создание надежного фундамента роста для благосостояния населения;
- Стимулирование быстрого экономического роста;
- Повышение производительности труда;
- Достижение мирового уровня эффективности использования материальных ресурсов путем внедрения новейших технологий;
- Выработка достаточных объемов продукции, пользующейся спросом;
- Обеспечение высокого качества товаров и услуг;