

Східноєвропейський національний університет ім. Лесі Українки
Бібліотека

**Кримінально-правові та кримінологічні аспекти
запобігання злочинам, пов'язаних з незаконним
відшкодуванням податку на додану вартість**

Науково-допоміжний бібліографічний список літератури

Луцьк – 2013

1. Александров И. В. Основы налоговых расследований / И. В. Александров ; Ассоц. юрид. центр ; отв. ред. Р. М. Асланов. - СПб. : Юрид. центр Пресс, 2003. - 374 с.
67.308
А 46
2. Андрійчук Ю. А. Правове регулювання відшкодування податку на додану вартість в Україні : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.07 / Андрійчук Ю. А. ; Держ. НДІ міністерства внутр. справ України. - К., 2011. - 20 с.
12.00.07/67
А 65
3. Аркуша Л. І. Основи виявлення та застосування легалізації доходів, одержаних у результаті організованої злочинної діяльності : автореф. дис. ... д-ра юрид. наук : 12.00.09 / Аркуша Л. І. ; Нац. ун-т "Одеська юридична академія". - О., 2011. - 40 с.
12.00.09/67
А 82
4. Аурсаліді М. В. Системні методи боротьби зі злочинами в економіці : автореф. дис. ... канд. екон. наук : 08.00.03 / Аурсаліді М. В. ; Донец. держ. ун-т упр. - Донецьк, 2011. - 20 с.
08.00.03/67
А 93
5. Божко Ю. В. Окремі аспекти судової практики у спорах щодо податку на додану вартість / Ю. В. Божко. - С. 149-152. - Бібліогр.: 9 назв.
6. Борець М. Етапи формування національної системи протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом / М. Борець // Підприємництво, господарство і право. - 2013. - № 5. - С. 91-94. - Бібліогр.: 2 назви.
7. Буссе Р. Международное сотрудничество в борьбе с уклонением от уплаты налогов: опыт Европейского Союза / Р. Буссе // Наукові праці НДФІ : наук. зб. / М-во фінансів України, Акад. фін. упр., Н.-д. фін. ін-т ; [редкол.: Т. І. Єфименко та ін.]. - К., 2013. - Вип. 2 (63). - С. 123-129.
65.26я54
Н 34
8. Василичев Д. В. Напрями реформування системи відшкодування податку на додану вартість / Д. В. Василичев, С. М. Цвілій // Держава та регіони. Серія: Економіка та підприємництво. - 2008. - № 6. - С. 47-52. - Бібліогр.: 4 назви.
9. Ващенко О. М. Фінансово-економічний механізм національної системи протидії легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом : автореф. дис. ... канд. екон. наук : 08.00.08 / Ващенко О. М. ; "Українська академія банківської справи Національного Банку України". - Суми, 2011. - 24 с.
08.00.08/65
В 23
10. Відповідальність та санкції за податкові порушення : зб. нормат. актів / [уклад. М. І. Камлик]. - К. : Атіка, 2000. - 120 с.

- 11.Галюк В. Організація нагляду за додержанням законів щодо запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом / В. Галюк // Вісник прокуратури. - 2007. - № 12. - С. 24-28.
- 12.Грицюк А. К. Кваліфікація незаконного відшкодування податку на додану вартість, учиненого кількома особами [Електронний ресурс] / А. К. Грицюк // Право і безпека. - 2012. - № 5. - С. 146-150. - Режим доступу : http://archive.nbuv.gov.ua/portal/soc_gum/pib/2012_5/PB-5/PB-5_33.pdf . - 13.11.13. - Назва з екрану.
- 13.Гусева В. О. Правове регулювання податку на додану вартість в Україні : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.07 / Гусева В. О. ; Нац. юрид. акад. України ім. Ярослава Мудрого. - Х., 2010. - 20 с.

12.00.07/67

Г 96

- 14.Денисова Т. Запобігання злочинам як одна з пріоритетних функцій кримінального покарання / Т. Денисова // Право України. - 2009. - № 7. - С. 66-72.
- 15.Іванов А. Корупція в системі детермінант податкових злочинів / А. Іванов // Вісник прокуратури. - 2012. - № 9. - С. 75-78.
- 16.Іванський А. Й. Правові перспективи удосконалення відшкодування податку на додану вартість в Україні з урахуванням європейського досвіду [Електронний ресурс] / А. Й. Іванський // Наук.-інформ. вісн. Івано-Франків. ун-ту права ім. Кололя Данила Галицького. - 2011. - № 3. - С. 20-27. - Режим доступу : http://archive.nbuv.gov.ua/portal/soc_gum/Nivif/2011_3/3.pdf . - 13.11.13. - Назва з екрану.
- 17.Качмар М. І. Податок на додану вартість як непрямий податок: економічна суть та її юридичне відображення в законодавстві України / М. І. Качмар, С. С. Савич // Актуальні питання реформування правової системи України : зб. наук. пр. за матеріалами міжнар. наук.-практ. конф., 30-31 трав. 2008 р. / Волин. нац. ун-т ім. Лесі Українки, Юрид. ф-т ; [редкол.: І. Я. Коцан та ін.]. - Луцьк, 2008. - С. 108-111.

67.99(4УКР)я4

А 43

- 18.Клепікова-Чижова Ю. В. Державне управління у сфері подолання податкової злочинності в Україні: організаційно-правовий аспект : автореф. дис. ... канд. наук з держ. упр. : 25.00.02 / Клепікова-Чижова Ю. В. ; Львів. регіон. ін-т держ. упр. - Л., 2011. - 20 с.

25.00.02/67

К 48

- 19.Коваленко Є. О. Протидія незаконному відшкодуванню податку на додану вартість [Електронний ресурс] / Є. О. Коваленко // Боротьба з організованою злочинністю і корупцією (теорія і практика). - 2008. - № 19. - Режим доступу :

http://archive.nbuv.gov.ua/portal/soc_gum/bozk/19text/g19_04.ht . – 13.11.13.

– Назва з екрану.

- 20.Косміна Л. Податок на додану вартість / Л. Косміна, Ю. Лапшина, Г. Білоцерківська // Вісник податкової служби України. - 2007. - № 48. - С. 24-28.
- 21.Лесько М. В. Податок на додану вартість: теорія і практика / М. В. Лесько // Формування ринкових відносин в Україні. - 2009. - № 12. - С. 3-7. - Бібліогр.: 8 назв.
- 22.Лисенко В. В. Зарубіжний досвід протидії корупції при адмініструванні податку на додану вартість / В. В. Лисенко, П. І. Заруба, С. І. Федчук // Економіка. Фінанси. Право. - 2008. - № 12. - С. 3-6. - Бібліогр.: 8 назв.
- 23.Литвак О. М. Злочинність, її причини та профілактика / О. М. Литвак ; [наук. ред. А. В. Зелінський]. - К. : Україна, 1997. - 168 с.

67.9(4УКР)308

Л 64

- 24.Павловська М. З. Суспільна небезпека незаконного відшкодування ПДВ [Електронний ресурс] / М. З. Павловська // Соціально-економічні проблеми сучасного періоду України : зб. наук. пр. / відп. ред. В. Бойко. – Л., 2008. – Вип. 6. – С. 241–247. – Режим доступу : http://archive.nbuv.gov.ua/portal/soc_gum/sepspu/2008_6/sep20086_26.pdf . – 13.11.13. – Назва з екрану.
- 25.Парнюк В. Регулююча функція податку на додану вартість / В. Парнюк // Економіка України. - 2007. - № 6. - С. 4-16.
- 26.Погорецький М. Податок на додану вартість. Генезис і проблема протидії ухиленню від його сплати та незаконному відшкодуванню / М. Погорецький // Вісник прокуратури. - 2009. - № 9. - С. 78-86.
- 27.Податкове право : навч. посіб. / Г. В. Бех, О. О. Дмитрик, Д. А. Кобильнік, І. Є. Криницький ; М-во освіти і науки України ; за ред. М. П. Кучерявенка. - К. : Юрінком Інтер, 2003. - 400 с.

67.9(4УКР)302я73

П 44

- 28.Пономаренко Л. Податок на додану вартість : правове регулювання / Л. Пономаренко // Вісник податкової служби України. - 2010. - № 25. - С. 9-11.
- 29.Тимошенко Т. М. Шляхи удосконалення механізму відшкодування ПДВ / Т. М. Тимошенко // Финансовые рынки и ценные бумаги. - 2009. - № 20. - С. 28-33. - Бібліогр.: 6 назв.
- 30.Федчишин Ю. А. Виявлення схем незаконного відшкодування податку на додану вартість, що ґрунтуються на використанні «податкових ям» [Електронний ресурс] / Ю. А. Федчишин // Юрид. часоп. Нац. акад. внутрішніх справ. – 2012. – № 1. – С. 115–124. – Режим доступу : http://archive.nbuv.gov.ua/portal/soc_gum/VAUMVS/2012_1/fedy.htm . – 13.11.13. – Назва з екрану.
- 31.Шелест В. В. Тіньові фінансові операції: види та шляхи запобігання / В. В. Шелест // Актуальні проблеми економіки. - 2007. - № 3. - С. 190-195.
- 32.Шеломенцев В. П. Злочини у сфері відшкодування податку на додану вартість: до визначення поняття [Електронний ресурс] / В. П.

Шеломенцев // Крим. юрид. вісн. / Крим. юрид. ін.-т Одес. держ. ун-ту
внутрішніх справ. – Сімф., 2010. – Вип. 1, ч. 2. – Режим доступу :
http://archive.nbuv.gov.ua/portal/soc_gum/Kyuv/2010_1_2/34.pdf . –
13.11.13. – Назва з екрану.

Кримінально-правові та кримінологічні аспекти запобігання злочинам, пов'язаних з незаконним відшкодуванням податку на додану вартість [Електронний ресурс] : наук.-допом. бібліогр. список л-ри / Східноєвроп. нац. ун-т ім. Лесі Українки, Бібліотека ; уклад. Л. Дейнека. - Луцьк, 2013. - 32 назви.

Подано бібліографічну інформацію про правове регулювання податків на додану вартість. Рекомендовано книги, автореферати дисертацій, електронні ресурси, статті у продовжуваних, періодичних та неперіодичних виданнях. Підбір бібліографічних матеріалів завершено у листопаді 2013 р.
ББК 67я1