**КИЇВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ ТАРАСА ШЕВЧЕНКА**

На правах рукопису

**УДК 343.2:349. 232**

**ТОПЧІЙ ВАСИЛЬ ВАСИЛЬОВИЧ**

**КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВА ХАРАКТЕРИСТИКА НЕВИПЛАТИ ЗАРОБІТНОЇ ПЛАТИ, СТИПЕНДІЇ, ПЕНСІЇ ЧИ ІНШИХ УСТАНОВЛЕНИХ ЗАКОНОМ ВИПЛАТ**

**(СТ. 175 КК УКРАЇНИ)**

Спеціальність 12.00.08 – кримінальне право та кримінологія; кримінально-виконавче право

Дисертація на здобуття наукового ступеня

кандидата юридичних наук

**Науковий керівник:**

доктор юридичних наук, доцент,

**Лихова Софія Яківна**

**КИЇВ 2009**

**Зміст**

[**ВСТУП** 4](#_Toc212216341)

[**РОЗДІЛ 1. НЕВИПЛАТА ЗАРОБІТНОЇ ПЛАТИ, СТИПЕНДІЇ, ПЕНСІЇ ЧИ ІНШИХ УСТАНОВЛЕНИХ ЗАКОНОМ ВИПЛАТ – ЗЛОЧИН ПРОТИ ТРУДОВИХ ТА СОЦІАЛЬНИХ ПРАВ ОСОБИ** 15](#_Toc212216342)

[1.1. Кримінально-правова охорона трудових та соціальних прав особи (історико-правовий аспект). 15](#_Toc212216343)

[1.2. Об’єкт злочину, юридичні склади якого передбачені в ст. 175 КК України, та місце даної кримінально-правової норми в системі розділу V Особливої частини КК України. 21](#_Toc212216344)

[1.3. Предмет та потерпілий як обов’язкові ознаки об’єкта злочину „Невиплата заробітної плати, стипендії, пенсії чи інших установлених законом виплат”. 53](#_Toc212216345)

[Висновки до розділу 1 81](#_Toc212216346)

[**РОЗДІЛ 2. АНАЛІЗ ОБ’ЄКТИВНИХ ТА СУБ’ЄКТИВНИХ ОЗНАК ЮРИДИЧНИХ СКЛАДІВ ЗЛОЧИНУ „НЕВИПЛАТА ЗАРОБІТНОЇ ПЛАТИ, СТИПЕНДІЇ, ПЕНСІЇ ЧИ ІНШИХ УСТАНОВЛЕНИХ ЗАКОНОМ ВИПЛАТ”** 84](#_Toc212216347)

[2.1. Об’єктивні ознаки юридичних складів злочину, що полягає в невиплаті заробітної плати, стипендії, пенсії чи інших установлених законом виплат. 84](#_Toc212216348)

[2.2. Суб’єктивні ознаки злочину, що полягає в невиплаті заробітної плати, стипендії, пенсії чи інших установлених законом виплат. 96](#_Toc212216349)

[2.3. Особливості юридичного складу злочину, передбаченого ч. 2 ст. 175 КК України. 128](#_Toc212216350)

[Висновки до розділу 2 144](#_Toc212216351)

[**РОЗДІЛ 3. ЗАХОДИ КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВОГО ВПЛИВУ СТОСОВНО ОСІБ, ЯКІ ВЧИНИЛИ ЗЛОЧИН „НЕВИПЛАТА ЗАРОБІТНОЇ ПЛАТИ, СТИПЕНДІЇ, ПЕНСІЇ ЧИ ІНШИХ УСТАНОВЛЕНИХ ЗАКОНОМ ВИПЛАТ”** 147](#_Toc212216352)

[3.1. Звільнення від кримінальної відповідальності за невиплату заробітної плати, стипендії, пенсії чи інших установлених законом виплат (ч. 3 ст. 175 КК України). 147](#_Toc212216353)

[3.2. Окремі питання караності невиплати заробітної плати, стипендії, пенсії чи інших установлених законом виплат. 172](#_Toc212216354)

[Висновки до розділу 3 188](#_Toc212216355)

[ВИСНОВКИ 189](#_Toc212216356)

ДОДАТКИ194

СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ЖЕРЕЛ248

**ВСТУП**

**Актуальність теми**. Права людини є основним ціннісним орієнтиром як визначені і нормативно структуровані властивості й особливості буття особи, що виражають її свободу, вони є невід’ємними і необхідними способами й умовами життя людини у її взаємовідносинах із суспільством, державою, іншими індивідами. Ступінь зрілості і розвинутості суспільства залежить від обсягу цих прав, їх реалізації та гарантій. Права людини дають їй можливість не тільки брати участь в управлінні державою, а й дистанціюватися від нього, самовизначатися в сфері приватного життя, в обранні переконань, відносин до релігії та власності. Поглинення громадянського суспільства державою відбувається там, де права людини або відсутні, або носять декларативний характер. Становлення і розвиток прав людини дозволяють розкрити тип цивілізації, етапи її розвитку, тому що взаємовідносини держави і людини характеризують державу як правову чи неправову.

Послідовний курс України на Європейську та Євроатлантичну інтеграцію, сприйняття нею міжнародних норм та стандартів у галузі охорони прав і свобод людини, ратифікація Конвенції про захист прав людини та основних свобод та вступ до Ради Європи покладають на нашу країну додаткові зобов’язання у сфері гарантій конституційних прав і свобод, які вже виходять за межі суто внутрішньодержавних зразків нормотворчості і висувають високі вимоги щодо відповідності найкращим зразкам, виробленим у розвинених країнах світу.

Соціально-економічні права (поряд із культурними) відносяться до прав другого покоління і стосуються підтримання та нормативного закріплення соціально-економічних умов життя індивіда, визначають положення людини у сфері праці, побуту, зайнятості, соціальної захищеності з метою створення умов, при яких люди можуть бути вільними від страху втратити роботу та засоби до існування.

Обсяг цих прав та ступінь їх реалізованості багато в чому залежить від стану економіки країни, і тому гарантії їх реалізації порівняно із громадянськими та політичними правами менш розвинені.

Норму, яка міститься в ст. 175 КК України, слід розглядати як кримінально-правову гарантію захисту державою права на отримання заробітної плати та інших виплат, в тому числі стипендій та пенсій, які для більшості населення країни є єдиним джерелом існування, а також права на достойний рівень життя та соціальну захищеність на випадок втрати працездатності або можливості здійснювати трудову функцію, досягнення пенсійного віку.

Право на своєчасне одержання винагороди за працю є конституційним правом, яке захищається законом (ст. 48 Конституції України), а одним із пріоритетних напрямків політики України як соціальної держави є створення умов для реалізації права на соціальний захист, що включає права на соціальний захист, що включає права на забезпечення громадян на гідне існування не тільки у разі втрати повної або часткової працездатності, а й у разі втрати годувальника, безробіття з незалежних від них обставин, а також у старості або інших випадках, передбачених законодавством,зокрема, права на отримання різного роду пенсій, стипендій та інших виплат.

Питання кримінально-правової охорони трудових та соціальних прав громадян були предметом дослідження вітчизняних та зарубіжних авторів, але комплексне монографічне дослідження, предметом якого є кримінально-правова охорона саме права людини на своєчасне і в повному обсязі отримання заробітної плати, стипендії, пенсії, інших установлених законодавством виплат, відсутнє. Серед робіт, які присвячені дослідженню конституційних прав людини в цілому, і соціально-економічних зокрема, слід відмітити роботи Ю.В. Бауліна, В.І. Борисова, А.М.Красікова, Н.Ф. Кузнєцової, О.А. Лукашевої, А.А. Музики, В.О. Навроцького, А.В. Наумова, Т.М. Нуркаєвої, М.І. Панова, В.Ф. Погорілка, П.М. Рабіновича, В.В. Сташиса, В.Я. Тація, В.П. Тихого, Ю.М. Тодики, М.І. Хавронюка, С.Д. Шапченка, М.Д. Шаргородського, Н.Г. Шукліної¸ С.С. Яценка та інших учених.

У 2006 р. в Україні С.Я. Лиховою була захищена докторська дисертація з проблем кримінально-правової охорони громадянських, політичних та соціальних прав і свобод людини і громадянина. У Російській Федерації в 2005 р. Л.Г. Мачковським була захищена докторська дисертація про злочини проти конституційних прав і свобод людини і громадянина. В Азербайджанській Республіці захищена докторська дисертація з проблем кримінально-правової охорони конституційних прав і свобод людини і громадянина від злочинних посягань (Махир Байрам огли Ахмедов). Враховуючи те, що після набрання чинності КК 2001 р. в Україні відсутні роботи, присвячені науковому аналізу саме безпідставної невиплати заробітної плати, стипендії, пенсії та інших установлених законом виплат, а судова практика свідчить про те, що така проблема існує (автором роботи було вивчено понад 300 кримінальних справ, вироки за якими були винесені по ст. 175 КК України), крім того, вивчення судової практики виявило ряд недоліків у застосуванні цієї кримінально-правової норми, що і зумовило актуальність даної роботи. Необхідним у цілому плані є вивчення нормативного матеріалу зарубіжних країн та міжнародних норм та стандартів у галузі охорони трудових та соціальних прав особи.

**Зв'язок роботи з науковими програмами, планами, темами.** Тема дисертації пов’язана з науковою роботою кафедри кримінального права та кримінології Київського національного університету імені Тараса Шевченка „Проблеми боротьби зі злочинністю: кримінально-правові, кримінологічні та кримінально-виконавчі аспекти”, затвердженої на 2005-2010 роки (протокол засідання кафедри № 12 від 17 березня 2005 року).

**Мета і завдання дослідження.** Метою дослідження є комплексний науковий аналіз основного та кваліфікованих юридичних складів злочину „Невиплата заробітної плати, стипендії, пенсії чи інших установлених законом виплат”, передбачених у ч. 1 та ч. 2 ст. 175 КК України, аналіз проблемних питань, пов’язаних із звільненням від кримінальної відповідальності за цей злочин (ч. 3 ст. 175 КК України), а також ефективності та доцільності покарань, які передбачені в санкціях ч. 1 та ч. 2 ст. 175 КК України, і на основі цього дослідження вдосконалення редакції цієї статті та санкцій, передбачених за злочин, юридичні склади яких передбачені в ч. 1 і ч. 2 ст. 175 КК України.

Для досягнення цієї мети були поставлені та вирішувались такі основні завдання:

1. виявити тенденції розвитку вітчизняного законодавства про відповідальність за порушення трудових та соціальних прав людини і громадянина;
2. дослідити в аспекті загальнотеоретичних характеристик систему об’єктивних та суб’єктивних ознак юридичних складів злочинів, передбачених в ст. 175 КК України;
3. визначити основні правила кваліфікації цих злочинів;
4. дослідити покарання, передбачені в санкціях ст. 175 КК України;
5. на підставі системного аналізу норм про загальні види звільнення від кримінальної відповідальності розглянути спеціальний вид звільнення від кримінальної відповідальності, передбачений в ч. 3 ст. 175 КК України;
6. на підставі аналізу норм, які встановлюють кримінальну відповідальність за порушення трудових прав людини і громадянина (ст. ст. 172, 173 КК України), виробити рекомендації щодо вдосконалення чинної редакції ст. 175 КК України;
7. розглянути співвідношення норми, яка міститься в ст. 175 КК України, та норми, яка міститься в ст. 2121 КК України, та виробити рекомендації щодо вдосконалення чинної редакції ст. 2121 КК України.

*Об’єктом дослідження* є конституційне право кожного на працю та соціальний захист.

*Предметом дослідження* є кримінальна відповідальність за невиплату заробітної плати, стипендії, пенсії чи інших установлених законом виплат.

*Методи дослідження* обрані з урахуванням його теми, мети та завдань. Методологічну основу складають положення та висновки загальної теорії пізнання.

Зокрема, діалектичний метод за допомогою основних категорій (одиничне, особливе й загальне) дозволив розглянути кожен із досліджуваних феноменів як явище, яке, з одного боку, має конкретні індивідуальні ознаки, а з іншого – кожне окреме індивідуальне явище має в собі і деякі загальні ознаки, характерні для багатьох явищ. Методами вивчення одиничного, особливого і загального є індукція і дедукція. Суть індукції полягає в русі думки від окремого до загального, дедукція ж є рухом думки від знання загальних властивостей, характерних для багатьох явищ, до пізнання властивостей окремих явищ. Категорії діалектики – універсальні логічні форми мислення, у яких відображаються загальні зв’язки, властивості і відносини, що мають місце в об’єктивній дійсності. У категоріях сконцентровано досвід і предметно-практичну діяльність багатьох поколінь людського суспільства. Без понять і категорій, у котрих знаходять своє відображення і матеріалізацію результати пізнання, саме пізнання було б неможливим. Особливостями категорій діалектики є: об’єктивність, всезагальність, зв'язок із практикою, історичність, рухливість.

Історичний метод дослідження дозволив показати розвиток питання про кримінальну відповідальність за порушення правовідносин, зміст яких складають трудові та соціальні права людини і громадянина, починаючи із дореволюційного законодавства та закінчуючи нормами КК 2001 року.

Крім таких традиційних методів, як історичний, соціологічний, статистичний, системно-структурний, у роботі використано герменевтичний, інтерпретаційний, онтологічний і феноменологічний методи.

Герменевтичний метод як мистецтво тлумачення – це такий спосіб пізнання дійсності, який використовує для доведення тих чи інших положень герменевтичне коло – тріаду, яка включає в себе текст, його розуміння і тлумачення. В основі цього кола суть тексту не в тексті, а в підтексті. Розуміння тексту не в тому, що написано, а в тому, як ми тлумачимо написане. Інтерпретаційний метод проявляється у двох методах – верифікації і герменевтичному. Верифікація ставить у відповідність до старого знання, до істини, нове знання. Це метод перевірки нових знань на основі елементарних, загальновизнаних істин чи аксіом, які виникають як домовленості між видатними вченими. Застосування цього методу являє собою основу доктрини права. Суть онтологічного методу визнання буття як реального існування на противагу небуттю. Феноменологічний метод полягає у використанні таких властивостей свідомості як інтенціональність і інтелігібельність. Досліджуються правові явища, які сьогодні реально існують. Інтенціональність – це здатність свідомості відображати не все в об’єкті, а те, що потрібне досліднику. Необхідність створити певну модель, концепцію дозволяє не зосереджувати увагу на деталях (наприклад, конкретному розмірі пенсії, стипендії, заробітної плати). Це важливо в об’єкті, але в даному дослідженні відіграє факультативну роль. Інтелігібельність – це здатність свідомості працювати в конкретно-історичному полі, яке вона наперед визначає. Ми про минуло говоримо, як про реальність, яку ми вже окреслили своєю свідомістю і бачимо в минулому те, що нашою свідомістю відображене, а не все те, що реально існувало.

Використання статистичного методу дозволило проаналізувати конкретні кримінальні справи (300 справ) та узагальнити практику застосування ст. 175 КК України, що лягло в основу конкретних пропозицій та висновків щодо вдосконалення даної кримінально-правової норми. Формально-логічний метод дозволив виявити загальну тенденцію щодо охорони трудових та соціальних правовідносин та зробити висновок щодо її відповідності сучасним міжнародним нормам та стандартам у галузі охорони прав людини. Цей метод застосовувався в поєднанні із компаративним методом. Всі методи наукового дослідження використовувалися в їх взаємозв’язку, що в свою чергу, дозволило створити чітку концепцію кримінально-правової охорони трудових та соціальних прав людини і громадянина.

Теоретичною базою дослідження є праці вітчизняних та зарубіжних вчених, які стосуються як загальних питань кримінального права та питань захисту прав людини і громадянина, так і спеціальні роботи, в яких досліджувалися проблеми кримінально-правової охорони конституційних прав людини і громадянина. У процесі роботи над дисертаційним дослідженням, поряд із науковою літературою з кримінального права, використана література з цивільного, адміністративного, конституційного, трудового права та права соціального захисту.

Нормативно-правову базу дисертації становить чинні Конституція України та Кримінальний кодекс України 2001 року, закони та інші нормативно-правові акти, які є джерелами трудового права та права соціального захисту, податкове та пенсійне законодавство, нормативні документи Європейського Союзу та Ради Європи, які містять стандарти в галузі охорони трудових та соціальних прав людини, кримінальне законодавство країн – учасниць Європейського Союзу.

Емпіричною базою дисертаційного дослідження є судова практика щодо злочинів, які полягають у невиплаті заробітної плати, стипендії, пенсії чи інших установлених законом виплат. Було вивчено 300 кримінальних справ цієї категорії.

**Наукова новизна** одержаних результатів полягає в тому, що дисертантом вперше було проведене комплексне наукове дослідження питань кримінальної відповідальності за невиплату заробітної плати, стипендії, пенсії чи інших установлених законом виплат.

У дисертації висунуто та обґрунтовано ряд нових та важливих для юридичної практики положень, які виносяться на захист, а саме:

1. Розвинуто загально теоретичні підходи щодо поняття об’єкта злочину, яким слід вважати правовідносини, в зв’язку з чим зроблено висновок, що злочин, відповідальність за який передбачена в ст. 175 КК України, посягає на декілька безпосередніх об’єктів: трудові правовідносини, правовідносини в сфері соціального захисту, в тому числі пенсійні правовідносини, а також правовідносини, зміст яких утворює право окремої групи управомочених суб’єктів на отримання стипендії. Неоднорідність змісту безпосередніх об’єктів цього злочину є підставою для висновку щодо об’єднання в одній статті різнорідних юридичних складів злочинів, що є нехарактерним для доктринального підходу до побудови кримінально-правових норм в КК України.

2. Вперше сформульовано ознаки предмета злочину (ст. 175 КК України): 1) матеріальна ознака – за окремими винятками це грошові кошти; 2) формальна – нормативність встановлення порядку, розміру, характеру виплат, їх однорідність та регулярність; 3) зв'язок виплат із конкретними юридичними фактами як передумова їх розуміння тільки в контексті правовідносин; 4) аліментарність цих виплат.

3. На підставі комплексного вивчення злочинів, що посягають на конституційні права громадян, вперше запропоновано розглянути невиплату заробітної плати як різновид грубого порушення законодавства про працю. У зв’язку з цим запропоновано передбачити відповідальність за такі діяння в ч. 1 ст. 172 КК України виклавши її в новій редакції.

4. Вперше проведене комплексне вивчення ознак суб’єктів злочину, юридичні склади якого передбачені в диспозиціях ст. 175 КК України, і запропоновано суб’єктами цього злочину вважати керівників підприємств, установ, організацій всіх форм власності, які є суб’єктами трудових правовідносин, громадян – підприємців та фізичних осіб, які використовують працю найманих працівників на умовах трудового договору, а також керівників управлінь Пенсійного фонду України, а співвиконавцями – керівників місцевих фондів соціального страхування системи загальнообов’язкового державного соціального страхування, бухгалтерів (головних бухгалтерів). Зроблено висновок про те, що слід вилучити із кола суб’єктів цих злочинів працівників поштових відділень, керівників та працівників банківських установ, які безпосередньо здійснюють виплату чи доставку вказаних коштів, керівників Накопичувального фонду України в системі пенсійного забезпечення та інших уповноважених осіб сфери недержавного пенсійного страхування. При наявності підстав цих осіб слід притягати до кримінальної відповідальності за злочини проти власності, а при наявності підстав і за злочини в сфері службової діяльності.

5. Вперше на підставі аналізу наслідків, які тягне за собою невиплата заробітної плати, і співставлення норм, які містяться в ст. 175 та 2121 КК України, запропоновано уточнити назву ст. 2121 КК України, викласти ч. 1 ст. 2121 КК України в новій редакції, а також внести відповідні зміни до ч. 2 і ч. 3 ст. 2121 КК України.

6. З метою вдосконалення норми, що міститься в ч. 1 ст. 175 КК України, пропонується вилучити із тексту її диспозиції слова „установлених законом”, в зв’язку із тим, що окремі виплати встановлені не лише законами, а й підзаконними нормативними актами – Указами Президента України та постановами Кабінету Міністрів України; термін „громадянам” замінити на термін „особам”, адже не тільки громадяни України мають право на отримання відповідних виплат; виключити із назви й із диспозицій ст. 175 КК України слова „заробітної плати” і викласти ст. 175 КК України в новій редакції.

7. Обґрунтовується пропозиція виключити із тексту ст. 175 КК України ч. 2 і сформулювати нові підходи до кваліфікації діянь, що полягають у нецільовому використанні коштів, призначених для вказаних виплат: якщо установи фінансуються із бюджету, то діяння суб’єктів злочину, юридичний склад якого передбачено в ч. 2 ст. 175 КК України, слід кваліфікувати за ст. 210 КК України, а за наявності підстав – і за злочини в сфері службової діяльності та ст. 2121 КК України при наявності наслідку, передбаченого в частинах перших цих статей. При відсутності такого наслідку дії винних слід кваліфікувати за ч. 1 ст. 175 КК України; діяння керівників і головних бухгалтерів (бухгалтерів) підприємств, установ, організацій, які не фінансуються із бюджету, слід кваліфікувати за ст. 191 КК України, а за відсутності корисливого мотиву і наявності поважних причин розглядати як дії, вчинені в стані крайньої необхідності; при наявності достатніх підстав не виключається додаткова кваліфікація за статтями 364 та 336 КК України.

8. Пропонується вилучити із санкцій частин 1 і 2 ст. 175 КК України покарання, пов’язані із позбавленням та обмеженням волі, як недоцільні, тобто такі, що в даному випадку не досягають мети покарання, сформульованої в ст. 50 КК України. При цьому застосовувати позбавлення права обіймати певні посади та займатися певною діяльністю як основне і як додаткове покарання. Строки та розміри покарань залишити без змін.

9. Доводиться доцільність виключеня зі ст. 175 КК України частини 3, яка передбачає спеціальний вид звільнення від кримінальної відповідальності, та при наявності підстав (виплати пенсії, стипендії, заробітної плати, інших установлених законом виплат, а також внесків до Пенсійного фонду України) застосовувати загальні види звільнення від кримінальної відповідальності.

**Практичне значення одержаних результатів** полягає у такому:

* у науково-дослідницькій галузі матеріали дисертаційного дослідження можуть бути використані як елемент дослідження кримінально-правової охорони правовідносин, зміст яких складають конституційні, трудові та соціальні права людини і громадянина;
* у правотворчості – запропоновані зміни до ст. ст. 172. 175, 2121 КК України можуть бути використані в процесі вдосконалення кримінального законодавства;
* у правозастосуванні – висунуті пропозиції можуть використовуватися при підготовці постанов Пленуму Верховного суду України щодо даної категорії справ;
* у навчальному процесі – матеріали дисертаційного дослідження можуть бути використані при викладенні курсу „Кримінальне право України. Особлива частина” при вивченні злочинів проти конституційних прав людини і громадянина, при проведенні науково-дослідницької роботи студентів.

*Особистий внесок здобувача.* Положення, які викладені в дисертації та виносяться на захист, розроблені автором особисто. Висновки та положення дисертації повністю самостійні. В наукових працях, опублікованих у співавторстві, 75% змісту складають власні теоретичні розробки дисертанта.

**Апробація результатів дисертації.** Положення окремих розділів дисертації та дисертація в цілому доповідались і обговорювались на засіданнях кафедри кримінального права і кримінології юридичного факультету Київського національного університету імені Тараса Шевченка, п’яти міжнародних конференціях: „Формування правової системи України на сучасному етапі” (Дніпропетровськ, 21-22 квітня 2005 р.); „Уголовное право: стратегия развития в ХХІ веке” (Москва, 27-28 січня 2005 р.); „История развития уголовного права и ее значение для современности” (Москва, 26-27 травня 2005 р.); „Кримінальний кодекс України 2001 р.: проблеми застосування і перспективи удосконалення” (Львів, 13-15 квітня 2007 р.); „Вітчизняна юридична наукова спадщина і сучасність” (Дніпропетровськ, 27-28 квітня 2007 р.), а також на ХІ регіональній науково-практичній конференції „Проблеми державотворення та захисту прав людини в Україні” (Львів, 3-4 лютого 2005 р.)

**Публікації:** Основні теоретичні положення, висновки і практичні результати, отримані у процесі роботи над темою дисертації, опубліковано у 9 публікаціях, 5 з яких опубліковано у фахових виданнях.

* **ВИСНОВКИ**

У дисертації наведене теоретичне узагальнення і нове вирішення наукової проблеми, що виявляється в комплексному науковому аналізі основного та кваліфікованих юридичних складів злочину „Невиплата заробітної плати, стипендії, пенсії чи інших установлених законом виплат”, передбачених у ч. 1 та ч. 2 ст. 175 КК України, аналізі проблемних питань, пов’язаних із звільненням від кримінальної відповідальності за цей злочин (ч. 3 ст. 175 КК України), а також ефективності та доцільності покарань, які передбачені в санкціях ч. 1 та ч. 2 ст. 175 КК України, і на основі цього дослідження вдосконалення редакції цієї статті та санкцій, передбачених за злочин, юридичні склади яких передбачені в ч. 1 і ч. 2 ст. 175 КК України.

Для досягнення мети дисертації та вирішення поставлених в ній завдань використано комплекс загально-наукових та спеціально-наукових методів, застосування яких дало можливість отримати низку теоретичних та практичних результатів, які спрямовані на розвиток теорії кримінального права, відкривають шляхи для подальших досліджень, мають практично-прикладне значення для юридичної освіти та подальшого вдосконалення законодавства. Достовірність отриманих результатів обґрунтовується постановкою проблем, різнобічними, традиційними, для науки кримінального права підходами до їх вирішення, використанням чинних нормативних актів, які регулюють питання кримінальної відповідальності за невиплату заробітної плати, стипендії, пенсії та інших установлених законом виплат, широтою використання наукових джерел, використанням емпіричного матеріалу, використанням традиційних методів наукового пошуку.

Відтак, проведений кримінально-правовий аналіз юридичного складу злочину „Невиплата заробітної плати, стипендії, пенсії та інших установлених законом виплат”, спеціального виду звільнення від кримінальної відповідальності за вчинення діяння, яке містить ознаки вказаного юридичного складу злочину, а також покарання за цей злочин дозволив дійти таких висновків, які мають наукове та практичне значення:

1. Злочини, юридичні склади якого передбачені в диспозиції ст. 175 КК України посягає на декілька безпосередніх об’єктів: трудові правовідносини, соціальні правовідносини та правовідносини, зміст яких складає право окремої групи правомочних суб’єктів на отримання стипендії. Останню групу правовідносин слід вважати різновидом адміністративних правовідносин. Неоднорідність змісту безпосередніх об’єктів цього злочину дає підставу для висновку щодо об’єднання в одній статті юридичних складів злочинів, що посягають на різні безпосередні об’єкти, що в свою чергу, є нехарактерним для доктринального підходу побудови кримінально-правових норм в КК України.

2. Слід із тексту диспозиції ст. 175 КК України вилучити термінологічний зворот „установлених законом” в зв’язку із неоднорідністю нормативно-правових актів, що регулюють порядок виплат, які складають предмет злочинів, юридичні склади яких передбачені в диспозиції цієї статті. Якщо виходити із дослівного розуміння термінів, які законодавець вживає в цій статті для позначення предмета злочину, то слід виключити із переліку ті виплати, порядок виплати яких встановлено, зокрема, не законами, а указами Президента України, а це, в свою чергу, не відповідає соціальному призначенню даної кримінально-правової норми.

Слід вилучити із тексту диспозиції ст. 175 КК України термін „громадянам”, замінивши його терміном „особам”, враховуючи право інших осіб, які не є громадянами України на отримання при певних умовах цих виплат. Особливістю правосуб’єктності фізичних осіб у праві соціального захисту є те, що вона може бути відокремлена від правоздатності і право на соціальний захист може бути реалізоване іншими особами.

3. Невиплата заробітної плати є різновидом грубого порушення законодавства про працю, тому відповідальність за це суспільно небезпечне діяння має бути передбачена в ст. 172 КК України. Диспозицію ч. 1 ст. 172 КК України слід викласти в такій редакції: „Незаконне звільнення працівника з роботи з особистих мотивів, безпідставна невиплата заробітної плати більш ніж за один місяць, а також інше грубе порушення законодавства про працю”

4. Сформульовано ознаки предмета злочину, юридичні склади якого передбачені в диспозиції ст. 175 КК України: 1) матеріальна ознака – за окремими винятками, це грошові кошти; 2) формальна ознака – нормативність встановлення порядку, розміру, характеру виплат (загальнообов’язковий чи індивідуальний), їх однорідність та регулярність; 3) зв'язок виплат із конкретними юридичними фактами як передумова їх розуміння тільки в контексті правовідносин; 4) аліментарність цих виплат.

5. Суб’єктами злочину, юридичні склади якого передбачені в диспозиції ст. 175 КК України слід вважати керівників підприємства, установ, організацій всіх форм власності, які є суб’єктами трудових правовідносин, громадян – підприємців та фізичних осіб, які використовують працю найманих працівників на умовах трудового договору, керівників управлінь Пенсійного фонду України, які керують виплатою пенсій за солідарною системою, а співвиконавцями злочину – керівників місцевих фондів соціального страхування системи загальнообов’язкового державного соціального страхування, бухгалтерів (головних бухгалтерів) підприємств, установ, організацій.

Слід вилучити із кола суб’єктів злочину, юридичні склади якого передбачені в диспозиції ст. 175 КК України працівників поштових відділень, керівників та працівників банків, які безпосередньо здійснюють виплату чи доставку і виплату вказаних виплат, керівників Накопичувального фонду України в системі пенсійного забезпечення, адміністраторів недержавних пенсійних фондів, керівників страхових організацій та банківських установ, які здійснюють недержавні пенсійні виплати в системі недержавного пенсійного забезпечення і при наявності підстав притягати вказаних осіб до кримінальної відповідальності за вчинення злочинів проти власності.

6. Диспозицію ч. 1 ст.175 КК України викласти в такій редакції: „Безпідставна невиплата стипендії, пенсії чи іншої установленої законодавством України соціальної виплати більше ніж за один місяць”.

Виключити із назви ст. 175 КК України термінологічний зворот „заробітної плати”.

7. Виключити із тексту ст. 175 КК України частину 2 і, в зв’язку із цим, сформулювати такі підходи до кваліфікації діянь, що полягають у нецільовому використанні коштів, призначених для виплати заробітної плати та інших виплат, які утворюють предмет злочину, юридичні склади якого передбачені в диспозиції ст. 175 КК України:

а) діяння керівників і головних бухгалтерів підприємств, установ, організацій, які фінансуються з бюджету, слід кваліфікувати як порушення законодавства про бюджетну систему України (ст. 210 КК України), ухилення від сплати внесків на загальнообов’язкове державне пенсійне страхування (ст. 2121 КК України), якщо має місце наслідок, передбачений у частинах перших вказаних статей. При відсутності такого наслідку дії винних осіб слід кваліфікувати за ч. 1 ст. 175 КК України;

б) діяння керівників і головних бухгалтерів (бухгалтерів) підприємств, установ, організацій, які не фінансуються із бюджету слід кваліфікувати за ст. 191 КК України, а за відсутності корисливого мотиву і наявності поважних причин розглядати як дії, вчинені в стані крайньої необхідності;

в) при наявності достатніх підстав не виключається додаткова кваліфікація за статтями 364 та 336 КК України.

8. Викласти ч. 1 ст. 2121 КК України в такій редакції, змінивши назву цієї статті. Стаття 2121 „Ухилення від сплати страхових внесків на загальнообов’язкове державне страхування”.

9. Умисне ухилення від сплати страхових внесків на загальнообов’язкове державне пенсійне страхування та інші види загальнообов’язкового державного соціального страхування, вчинене службовою особою підприємства, установи, організації, незалежно від форми власності, або особою, яка займається підприємницькою діяльністю без створення юридичної особи, чи будь-якою іншою особою, яка зобов’язана їх сплачувати, якщо ці діяння призвели до фактичного ненадходження до Пенсійного фонду України та інших державних соціальних фондів коштів у значних розмірах, – та внести відповідні зміни до ч. 2 та ч. 3 ст. 2121 КК України.

10. Виключити зі ст. 175 КК України частину 3, яка передбачає спеціальний вид звільнення від кримінальної відповідальності, та при наявності підстав (виплати пенсії, стипендії, заробітної плати, інших установлених законом виплат, а також внесків до Пенсійного фонду України) застосовувати загальні види звільнення від кримінальної відповідальності.

11. Вилучити із санкцій частин 1 і 2 ст. 175 КК України покарання, пов’язані із позбавленням та обмеженням волі, як недоцільні, тобто такі, що в даному випадку не досягають мети покарання, сформульованої в ст. 50 КК України. При цьому застосовувати позбавлення права обіймати певні посади та займатися певною діяльністю як основне і як додаткове покарання. Строки та розміри покарань залишити без змін.

**СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ**

1. Александров Н. Г. Трудовое правоотношение / Н. Г. Александров. — М. : Юриздат, 1948. — 336 с.
2. Алексеев С. С. Общетеоретические проблемы системы советского права / С. С. Алексеев. — М. : Юрид. лит., 1961. — 187 с.
3. Аликперов Х. Д. Преступность и компромисс / Х. Д. Аликеров. — Баку : Элма, 1992. — 196 с.
4. Андрушко П. П. Зловживання владою або службовим становищем (ст. 364 Кримінального кодексу України) : кримін.-правова характеристика / П. П. Андрушко, Стрижевська А. А. // Вісник Верховного Суду України. — 2005. — № 1. — С. 32—36.
5. Андрушко П. П. Злочини в сфері господарської діяльності за чинним Кримінальним кодексом та проектом КК: проблеми систематизації та декриміналізації / П. П. Андрушко // Предпринимательство, хозяйство и право. — 1998. — № 12. — С. 13—18.
6. Антипов В. І. Щодо основних принципів визначення видів та розмірів покарань за Кримінальним кодексом України / В. І. Антипов // Новий Кримінальний кодекс України: питання застосування і вивчення : матеріали міжнар. наук.-практ. конф. (Харків, 25—26 жовт. 2002 р.) / редкол.: В. В. Сташис (голов. ред.) [та ін.]. — Х., 2002. — С. 83—86.
7. Антонов А. Г. Деятельное раскаяние / А. Г. Антонов. — Кемерово : Кузбассвузиздат, 2002. — 164 с.
8. Астемиров З. А. Проблемы теории уголовной ответственности и наказания / З. А. Астемиров. — Махачкала : [б. и.], 1987. — 214 с.
9. Бабий М. О. Уголовное право Республики Беларусь. Общая часть : [конспект лекций] / М. О. Бабий. — Минск : Тесей, 2000. — 288 с.
10. Баулін Ю. В. Звільнення від кримінальної відповідальності : [монографія] / Ю. В. Баулін. — К. : Атіка, 2004. — 296с.
11. Белогриць-Котляревський Л. С. Учебник русского уголовного права. Общая и особенная части / ординар. проф. Ун-та Св. Владимира Л. С Белогриць-Котляревського. — К.; Петербург; Х. : Юж.-рус. книгоизд-во Ф. А. Іогансона, 1903. — [4], IV, 618, II с.
12. Берзін П. С. Незаконне використання засобів індивідуалізації учасників господарського обороту, товарів та послуг : аналіз складів злочину, передбаченого ст. 229 КК України : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : спец. 12.00.08 "Кримін. право та кримінологія; кримін.-викон. право" / Берзін Павло Сергійович; Акад. адвокатури України. — К., 2004. — 22 с.
13. Богатирьов І. Г. Загальна характеристика кримінальних покарань, альтернативних позбавленню волі / І. Г. Богатирьов // Проблеми пенітенціарної теорії і практики. — 2004. — № 9. — С. 229—234.
14. Бойцов А. И. Теоретические вопросы уголовной ответственности и освобождение от нее : автореферат дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.08 "Уголов. право и криминология; исправит.-труд. право" / Бойцов Александр Ильич; Ленингр. гос. ун-т. — Ленинград, 1982. — 24 c.
15. Болотіна Н. Б. Право соціального захисту в Україні : [навч. посіб.] / Н. Б. Болотіна. — К. : Знання, 2005. — 615 с.
16. Болотіна Н. Б. Трудове право України : [підручник] / Н. Б. Болотіна. — 2-ге вид., стер. — К. : Вікар, 2004. — 725 с.
17. Борьба с преступностью в Украинской ССР : сб. док. : в 2 т. / авт. очерка и сост. П. П. Михайленко. — К. : Высш. шк., 1966. — Т. 1 : 1917—1925 гг. — 812 с.
18. Брайнин Л. М. Уголовная ответственность и ее основания в советском праве / Л. М. Брайнин. — М. : Юрид. лит., 1963. — 275с.
19. Брич Л. П. Кримінально-правова кваліфікація ухилення від оподаткування в Україні. / Л. П. Брич, В. О. Навроцький. — К. : Атика, 2000. — 288 с.
20. Бурлай Е. В. Норма права и правоотношения в социалистическом обществе / Е. В. Бурлай. — К. : Наук. думка, 1987. — 92 с.
21. Ведерникова О. Н. Современные уголовно-правовые системы: типы, модели, характеристика / О. Н. Ведерникова // Государство и право. — 2004. — № 1. — С. 68—76.
22. Великий енциклопедичний юридичний словник / [за ред. Ю. С. Шемшученка]. — К. : Юрид. думка, 2007. — 992 с.
23. Вербенський М. Г. Покарання, не пов’язані з позбавленням волі: загальна характеристика і проблеми застосування / М. Г. Вербенський // Новий Кримінальний кодекс України: питання застосування і вивчення : матеріали міжнар. наук.-практ. конф., (Харків, 25—26 жовт. 2002 р.) / редкол.: В. В. Сташис (голов. ред.) [та ін.]. — Х., 2002. — С. 86—89.
24. Воловик В. Про галузеву належність правовідносин, пов’язаних із застосуванням праці мілітаризованих державних службовців / В. Воловик // Право України. — 1999. — № 2. — С. 96—98.
25. Воронова Л. К. Финансовое право : [учеб. пособие для студентов юрид. вузов и фак.] / Л. К. Воронова, Н. П. Кучерявенко. — Х. : Пегас, 2003. — 360с.
26. Гавриш С. Б. Кримінально-правова охорона довкілля в Україні : проблеми теорії, застосування і розвитку кримін. законодавства / С. Б. Гавриш; Верховна Рада України, Ін-т законодавства. — К. : Ін-т законодавства Верховної Ради України, 2002. — 633, [1] с. — (На терезах вічності).
27. Гавриш С. Б. Уголовно-правовая охрана природной среды : проблемы теории и развития законодательства / С. Б. Гавриш — Х. : Основы, 1994. — 639 с.
28. Гальперин И. М. Наказание: социальные функции, практика применения / И. М. Гальперин. — М. : Юрид. лит., 1983. — 208с.
29. Генеральна угода між Кабінетом Міністрів України, конфедерацією роботодавців України та всеукраїнськими профспілками та профоб’єднаннями України на 2004—2005 роки від 19 квітня 2004 р // Урядовий кур’єр. — 2004. — 7 лип.; Урядовий кур’єр. — 2004. — 19 трав.
30. Гинцбург Л. Я. Социалистическое трудовое правоотношение / Л. Я. Гинцбург. — М. : Наука, 1977. — 348 с.
31. Голик Ю. В. Позитивные стимулы в уголовном праве (понятие, содержание, перспективы) : дис. д-ра юрид. наук : 12.00.08 "Уголов. право и криминология; уголов.— исполнит. право" / Голик Юрий Владимирович; Моск. гос. ун-т. — М. : 1994. — 402 с.
32. Головко Л. В. Альтернативы уголовному преследованию в современном праве / Л. В. Головко. — СПб. : Юрид. Центр Пресс, 2002. — 524 с.
33. Головко Л. В. Освобождение от уголовной ответственности и освобождение от уголовного преследования: соотношение понятий / Л. В. Головко // Государство и право. — 2000. — № 6. — С. 41—51.
34. Господарський кодекс України вiд 16 січня 2003р. № 436-IV // Відомості Верховної Ради України. — 2003. — № 18—20. — Ст. 144.
35. Готін О. М. Кримінальна відповідальність за випуск або реалізацію недоброякісної продукції в умовах ринкової економіки (проблеми теорії та практики) : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : спец. 12.00.08 "Кримін. право та кримінологія; кримін.-викон. право" / Готін ОлександрМиколайович; Київ. нац. ун-т ім. Тараса Шевченка. — К., 2003. — 21 с.
36. Гревцова Р. Ю. Кримінальна відповідальність за податкові злочини в Україні : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : спец. 12.00.08 "Кримін. право та кримінологія; кримін.-викон. право" / Гревцова Радмила Юріївна; НАН України, Ін-т держави і права ім. В. М. Корецького. — К., 2003. — 18 с.
37. Гура Р. М. Застосування покарання у виді позбавлення права обіймати певні посади або займатися певною діяльністю / Р. М. Гура // Новий Кримінальний кодекс України: питання застосування і вивчення : матеріали міжнар. наук.-практ. конф., (Харків, 25—26 жовт. 2002 р.) / редкол.: В. В. Сташис (голов. ред.) [та ін.]. — Х., 2002. — С. 96—98.
38. Гуторова Н. О. Кримінально-правова охорона державних фінансів України : монографія / Н. О. Гуторова / МВС України, Нац. ун-т внутр. справ. — Х. : Нац. ун-т внутр. справ, 2001. — 382, [1] с.
39. Давид Р. Основные правовые системы современности / Рене Давид, Камилла Жоффре-Спинози; [пер. с фр. В. А. Туманова]. — М. : Междунар. отношения, 1999. — 398, [1] с.
40. Елеонский В. А. Поощрительные нормы уголовного права и их значение в деятельности органов внутренних дел : учеб. пособие / В. А. Елеонский. — Хабаровск : ХВШ МВД СССР, 1984. — 108 с.
41. Емельянов В. П. Терроризм и преступления с признаками терроризирования : уголов.-правовое исслед. / В. П. Емельянов. — Спб. : Юрид. центр Пресс, 2002. — 289 с. — (Теория и практика уголовного права и уголовного процесса / Ассоц. Юрид. центр, Нац. ун-т внутр. дел МВД Украины).
42. Есаков Г. А. Mens rea в уголовном праве Соединенных Шатов Америки : ист.-правовое исслед. / Г. А. Есаков. — СПб. : Юрид. центр Пресс, 2003. — 551 с. — (Теория и практика уголовного права и уголовного процесса / Ассоц. юрид. центр).
43. Есаков Г. А. Англо-американское уголовное право : эволюция и соврем. состояние общей части / Г. А. Есаков. — М. : Проспект, 2007. — 796 с.
44. Європейські правила щодо громадських санкцій та заходів : Рекомендація NR(92)16, прийнята Комітетом Міністрів Ради Європи 19 жовтня 1992 р. // Європейські громадські санкції та заходи : матеріали семінар. слухань, (11—12 квіт. 2000 р.) / М-во юстиції України, Рада Європи. — К., 2000. — С. 5—25.
45. Желтов В. П. Философия и буржуазное правосознание / В. П. Желтов. — М. : Юрид. лит., 1977. — 168 с.
46. Зайцева Д. Т. Криминопенологические проблемы условного осуждения :автореф. дис. ... канд. юрид. наук **/** Зайцева Диана Темуровна; Кубан. гос. ун-т. — Краснодар, 2004. — 25 с.
47. Захаров М. Л. Комментарий к новому пенсионному законодательству / М. Л. Захаров, Савостьянова В. Б., Тучкова Э. Г. — М. : Проспект, 2003. — 334 с.
48. Злобин Г. А. Проблемы эффективности наказания, не связанного с лишением свободы / Г. А. Злобин, В. Н Кудрявцев // Международный симпозиум по проблемам социалистического уголовного права / Болг. ассоц. по уголов. праву; Союз науч. работников Болгарии. — София, 1968. — С. 90—96.
49. Зубкова В. И. Поощрительные нормы в уголовном законодательстве России и некоторых зарубежных стран / В. И. Зубкова // Системность в уголовном праве : материалы ІІ Рос. конгресса уголов права, состоявшегося 31 мая—1 июня 2007 г. / Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова, Юрид. фак. — М, 2007. — С. 147—148.
50. Зубкова В. И. Уголовное наказание и его социальная роль: теория и практика / В. И. Зубкова. — М. : Норма, 2002. — 304 с.
51. Иванова Р. И. Правоотношения по социальному обеспечению в СССР / Р. И. Иванова. — М. : Изд-во Моск. ун-та, 1986. — 176 с.
52. Інструкції про порядок організації, оформлення, фінансування та виплати пенсій і грошової допомоги підприємствами поштового зв’язку України : затверджена спільним наказом Держ. ком. зв’язку України, М-вом праці та соц. політики України, Пенсійного фонду України від 2 лип. 1998 р. № 101/123/67 //Офіційний вісник України. — 1998. — № 33. — Ст. 1266.
53. Інструкція зі статистики заробітної плати : затверджена наказом М-ва статистики України від 11 груд. 1995 р. №323 // Бюлетень законодавства і юридичної практики України. — 1997. — №11/12. — Ст. 444.
54. Карпец И. И. Наказание : соц., правовые и криминол. проблемы / И. И. Карпец. — М. : Юрид. лит., 1973. — 285 с.
55. Карпушин М. П. Социалистическое трудовое правоотношение / М. П. Карпушин. — М. : Госкомюриздат, 1958. — 174 с.
56. Келина С. Г. Освобождение от уголовной ответственности как правовое последствие совершения преступления / С. Г. Келина // Уголовное право : новые идеи : [сб. ст.] / Рос. АН, Ин-т государства и права; [отв. ред. С. Г. Келина, А. В. Наумов]. — М., 1994. — С. 68—83.
57. Кодекс законів про працю України // Відомості Верховної Ради Української РСР. — 1971. — Дод. до № 50. — Ст. 375.
58. Козловський А.Н. Право як пізнання : вступ до гносеології права / А.Н. Козловський. — Чернівці : Рута, 1999. — 293, [2] с.
59. Колб О. Щодо деяких питань підвищення рівня спеціальної профілактики в місцях позбавлення волі / О. Колб // Вісник Львівського університету. Серія юридична. — 2004. — Вип. 39. — С. 432—437.
60. Коментарий к Конвенции о защите прав человека и основных свобод и практика ее применения / [Алексеева Л. Б. и др.]; под общ. ред. В. А. Туманова и Л. М. Энтина. — М. : Норма, 2002. — 334, [1] с.
61. Конституция Европейского Союза : договор, устанавливающий Конституцию для Европы : с комментарием / [С. Ю. Кашкин, А. О. Четвериков; пер. А. О. Четвериков]. — М. : Инфра-М, 2005. — 619 с.
62. Конституція України : наук.-практ. комент./ В. Б. Авер’янов [та ін.]; редкол.: В. Я. Тацій [та ін]. — К. : Ін Юре; Х. : Право. — 2003. — 808 с.
63. Корнякова Т. Право на своєчасне одержання заробітної плати захищається законом / Т. Корнякова // Прокуратура. Людина. Держава. — 2005. — № 12. — С. 3—9.
64. Коробов П. В. Освобождение от наказания: история и современность / П. В. Коробов // История развития уголовного права и ее значение для современности : материалы V Междунар. науч.-практ. конф., 26—27 мая 2005 г. / Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова. — М., 2006. — С. 202—208.
65. Кресін О. В. Порівняльне правознавство в Україні: сучасна проблематика та перспектива розвитку / О. В. Кресін // Міжнародне право і національне законодавство: збірник наук. праць / Київ.міжнар. ун-т. — 2003. — Вип. 3. —С. 52—59.
66. Кримінальне право України. Загальна частина : [підруч. для студ. юрид. вузів і ф-тів] / Г. В. Андрусів, П. П. Андрушко, В. О. Беньківський [та ін.]; за ред. П. С. Матишевського, П. П. Андушка, С. Д. Шапченка. — К. : Юрінком Інтер 1997. — 512 с.
67. Кримінальне право України. Загальна частина : [підруч. для студ. юрид. спец. вищ. закладів освіти] / М. І. Бажанов, Ю. В. Баулін, В. І. Борисов [та ін.]; за ред. М. І. Бажанова, В. В. Сташиса, В. Я. Тація. — К.; Х. : Юрінком Інтер, 2001. — 416 с.
68. Кримінальне право України. Особлива частина : [підруч. для студ. юрид. вузів і ф-тів] / за ред. П. С. Матишевського, С. С. Яценка, П. П. Андрушка. — К. : Юрінком Інтер, 1999. — 896 с.
69. Кримінальне право України. Особлива частина : [підручник] / М. І. Бажанов, Ю. В. Баулін, В. І. Борисов [та ін.]; за заг. ред. М. І. Бажанова, В. В. Сташиса, В. Я. Тація. — 2-ге вид., переробл. і доповн. — К. : Юрінком Інтер, 2005. — 480 с.
70. Кримінальне право України. Особлива частина : [підручник] / Ю. В. Александров, О. О. Дудоров, В. А. Клименко [та ін.]; за ред. М. І. Мельника, В. А. Клименка. — К. : Юрид. думка, 2004. — 565 с.
71. Кримінальний кодекс України : наук.-практ. коментар / Ю. В. Баулін, В. І. Борисов, С. Б. Гавриш [та ін.]; за заг. ред. В. В. Сташиса, В. Я. Тація. — К. : ІнЮре, 2003. — 1196 с.
72. Кругликов Л. Л. Дифференциация ответственности в уголовном праве / Л. Л. Кругликов, А. В. Васильевский. — СПб. : Юрид. центр Пресс, 2002. — 300с.
73. Крылова Н. Е. Основные черты нового Уголовного кодекса Франции / Н. Е. Крылова. — М. : Спарк, 1996. — 123с.
74. Кузнецова Н. Ф. Значение преступных последствий для уголовной ответственности / Н. Ф. Кузнецова // Избранные труды / Н. Ф. Кузнецова. — СПб., 2003. — С. 26—209.
75. Кузнєцова Н.Ф. Курс уголовного права. Общая часть : [в 2 т.] : учеб. для юрид. вузов / под ред. Н. Ф. Кузнєцовой, И. М. Тяжковой. — М. : Зерцало, 1999. — Т. 1 : Учение о преступлении. — 577 с.
76. Лановенко И. П. Уголовно-правовая охрана трудовых прав граждан / И. П. Лановенко, Г. И. Чангули. — К. : Наук. думка, 1989 — 280 с.
77. Лесниевски-Костарева Т. А. Дифференциация уголовной ответственности : теория и законодательная практика / Т. А. Лесниевски-Костарева; Ин-т законодательства и сравнит. правоведения при Правительстве РФ. — М. : Норма, 1998. — 287 с.
78. Лисоєд О. Умови відбування покарання в тюрмах Швеції / О. Лисоєд, А. Степанюк // Вісник прокуратури. — 2003. — № 6. — С. 111—116.
79. Лихова С. Я. Виборчі правовідносини як елемент механізму кримінально-правового регулювання / С. Я. Лихова // Вісник Київського університету. Серія : Юридичні науки. — 2003. — № 52. — С. 42—46.
80. Лихова С. Я. Злочини проти громадянських, політичних та соціальних прав і свобод людини і громадянина за Кримінальним кодексом України : (теорет.-правове дослідж.) : автореф. дис. ... д-ра юрид. наук : спец. 12.00.08 "Кримін. право та кримінологія; кримін.-викон. право" / Лихова Софія Яківна; Київ. нац. ун-т ім. Тараса Шевченка. — К., 2006. — 39 с.
81. Лихова С. Я. Злочини у сфері реалізації громадянських, політичних та соціальних прав і свобод людини і громадянина (розділ V Особливої частини КК України) : монографія / С. Я. Лихова; Київ. нац. ун-т ім. Тараса Шевченка. — К. : Київ. ун-т. — 2006. — 573 с.
82. Лихова С. Я. Конституційні права як елемент конституційних правовідносин / С. Я. Лихова, С. М. Морозюк // Держава і право. — 2005. — Спецвип. — С. 209—212.
83. Лихова С. Я. Кримінально-правова охорона трудових прав / С. Я. Лихова // Прокуратура. Людина. Держава. — 2004. — № 1. — С. 30—37.
84. Лихова С. Я. Невиплата заробітної плати — злочин проти власності (ст. 175 КК України) / С. Я. Лихова // Підприємництво, господарство і право. — 2004. — № 4. — С.23—29.
85. Лихова С. Я. Порівняльне кримінальне право про відповідальність за злочини проти виборчих та референтних прав / С. Я. Лихова // Кримінальна відповідальність за порушення виборчих і референдних прав / П. П. Андрушко [та ін.]; за заг. ред В. П. Тихого. — Х., 2008. — С. 262—300.
86. Лихова С. Я. Правопорядок як загальний об’єкт злочинів / Лихова С. Я. // Проблеми державотворення та захисту прав людини в Україні : матеріали ХІ регіон. наук.-практ. конф., (Львів, 3—4 лют. 2005 р.) / Юрид. ф-т Львів. нац. ун-ту ім. Івана Франка. — Львів, 2005. — С. 355—356.
87. Лобань Д. Механізм та порядок застосування положень ч. 3 ст. 175 КК України / Д. Лобань // Прокуратура. Людина. Держава. — 2004. — № 11. — С. 25—28.
88. Малиновский А. А. Сравнительное правоведение в сфере уголовного права / А. А. Малиновский. — М. : Междунар. отношение, 2002. — 376 с.
89. Маляренко В. Т. Про соціальну зумовленість і справедливість покарання / В. Т. Маляренко // Вісник Верховного Суду України. — 2002. — № 3. — С. 32—44.
90. Марченко М. Н. Курс сравнительного правоведения / М. Н. Марченко. — М. : Городец, 2002. — 1068 с.
91. Матишевський П. С. Кримінальне право України. Загальна частина : [підручник] / П. С. Матишевський. — К. : Юрінком Інтер, 2000. — 272 с.
92. Мацюк А. Р. Трудовые правоотношения развитого социалистического общества / А. Р. Мацюк. — К. : Наук. думка, 1984. — 279 с.
93. Медіна Л. П. Кримінально-правова характеристика злочинів проти виборчих прав громадян України (ст.ст. 157, 158, 159 КК України) : автореф. дис. … канд. юрид. наук : спец. 12.00.08 "Кримін. право та кримінологія; кримін.-викон. право" / Медіна Лариса Павлівна; НАН України, Ін-т держави і права ім. В. М. Корецького. — К., 2004 — 20 с.
94. Международные акты о правах человека : сб. док. / Комис. по правам человека при Президенте Рос. Федерации, Ин-т государства и права Рос. акад. наук; [сост. и авт. вступ. ст. В. А. Карташкин, Е. А. Лукашева]. — М. : Норма : Инфра-М, 1998. — 753 с.
95. Мелтонян Р. М. Поощрительные нормы Уголовного кодекса Российской Федерации : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / Мелтонян Роберт Мясникович; М-во внутр. дел Рос. Федерации, Моск. ун-т. Рязан. фил. — Рязань, 1999. — 22 с.
96. Митний кодекс України (прийнятий Верховною Радою України 1 липня 2002 р.) вiд 11.07.2002 № 92-IV // Відомості Верховної Ради України. — 2002. — № 38—39. — Ст. 288.
97. Науково-практичний коментар до Кримінального кодексу України / відп. ред. С. С. Яценко. — 4-те вид., переробл. і доповн. — К. : А.С.К., 2005. — 848 с.
98. Науково-практичний коментар до Кримінального кодексу України. Особлива частина / за заг. ред. Гончаренка В. Г., Андрушка П. П. — К. : Форум, 2005. — Кн. 2. — 672 с.
99. Науково-практичний коментар Кримінального кодексу України / за ред. М. І. Мельника, М. І. Хавронюка. — 4-те вид. переробл. та доповн. — К. : Юрид. думка, 2007. — 1184 с.
100. Науково-практичний коментар Кримінального кодексу України / за ред. М. І. Мельника, М. І. Хавронюка. — 3-тє вид., переробл. і доповн. — К. : Атіка, 2005. — 1064 с.
101. Науково-практичний коментар Цивільного кодексу України : [у 2 т.]. / за ред. О. В. Дзери, Н. С. Кузнєцової, В. В. Луця. — 2-ге вид., переробл. і доповн. — К. : Юрінком Інтер, 2008. — Т. 2. — 1088 с.
102. Наумов А. В. Российское уголовное право. Общая часть : курс лекций / А. В. Наумов. — М. : БЭК, 1996. — 560 с.
103. Никифоров Б. С. Объект преступления / Б. С. Никифоров. — М. : Гос. изд-во юрид. лит., 1960. — 202 с.
104. Никонов Д. А. Право социального обеспечения России / Д. А. Никонов, А. В. Стремухов, С. В. Крюков — М. : Норма, 2003. — 199 с.
105. Новосёлов Г. П. Учение об объекте преступления : методол. аспекты / Г. П. Новосёлов. — М. : Норма, 2001. — 208с.
106. О пенсіях за особливі заслуги перед Україною : Закон України від 1 черв. 2000 р. № 1767—ІІІ // Все о пенсиях, пособиях, социальной защите граждан Украины : (науч.-практ. коммент. и сб. нормат. актов) / И. М. Сирота. — 6-е изд., перераб. и доп. — Х. : Одиссей, 2006. — С. 527—533. — (Серия "Законы Украины")
107. О порядке выдачи заработной платы, не полученной ко дню смерти рабочего или служащего : постановление Совета Министров СССР от 19 нояб. 1984 г. № 1153 // Собрание постановлений правительства СССР. — 1985. — № 1. — Ст. 1—2
108. Основи законодавства України про загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України вiд 14 січ. 1998 р. № 16/98-ВР // Відомості Верховної Ради України. — 1998. — № 23. — Ст. 121.
109. Остапенко Л. А. Кримінально-правова характеристика умисних вбивств при пом’якшуючих обставинах (статті 116, 117, 118 КК України) : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : спец. 12.00.08 "Кримінальне право та кримінологія; кримінально-виконавче право" / Остапенко Людмила Анатоліївна; Київ. нац. ун-т ім. Тараса Шевченка. — К., 2003. — 19 с.
110. Пенитенциарный кодекс Эстонии от 6 июня 2001 г. // Правовые акты Эстонии. — 2001. — № 61. — Ст. 364.
111. Перелік товарів, не дозволених для виплати заробітної плати натурою, затверджений Постановою КМ України від 3 квітня 1993 р. № 244 // Зб. постанов уряду України. — 1993. — № 9. — Ст. 183.
112. Пилипенко П. Д. Проблеми теорії трудового права : монографія / П. Д. Пилипенко. — Львів : Вид. центр Львів. нац. ун-ту ім. Івана Франка, 1999. — 214 с.
113. Пилипенко П.Д. Проблеми теорії трудових правовідносин в умовах переходу України до ринкової економіки : автореф. дис. ... д-ра юрид. наук : спец. 12.00.08 "Кримінальне право та кримінологія; кримінально-виконавче право" / Пилипенко Пилип Данилович; Нац. юрид. акад. України ім. Ярослава Мудрого. — Х., 2001. — 36 с.
114. Питання стипендіального забезпечення : Постанова Кабінету Міністрів України від 12 лип. 2004 р. № 882 // Урядовий кур’єр. — 2004. — 27 лип.
115. Положення про довічні державні стипендії для учасників бойових дій у період великої вітчизняної війни 1941—1945 років : Указ Президента України від 17 трав. 2000 р. № 689/2000 // Соціальна допомога за законодавством України : зб. нормат. актів / [упоряд.: Г. І. Чанишева, Т. М. Додіна]. — Х., 2006. — С. 48—49.
116. Положення про Пенсійний фонд України : затвердж. Указом Президента України від 1 берез. 2001 р. № 121/2001 (із змінами та допов.) // Офіційний вісник України. — 16 березня. — 2001. — № 9. — Ст. 350.
117. Положення про помічника-консультанта народного депутата України : постанова Верховної Ради України вiд 13 жовт.1995 р. № 379/95-ВР // Відомості Верховної Ради України. — 1995. — № 37. — Ст. 283.
118. Поройко М.С. Обязывающие и управомочивающие нормы в уголовном праве : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : спец. 12.00.08 "Уголов. право и криминология; уголов.-исполн. право" / Поройко Мирослава Сергеевна; Ярослав. гос. ун-т им. П. Г. Демидова. — Казань, 2000. — 20 с.
119. Порядок надання державної соціальної допомоги інвалідам з дитинства та дітям-інвалідам : затвердж. наказом М-ва праці та соц. політики України, М-ва охорони здоров’я України, М-ва фінансів України від 30 квіт. 2002 р. № 226/293/169 // Соціальна допомога за законодавством України України : зб. нормат. актів / [упоряд.: Г. І. Чанишева, Т. М. Додіна]. — Х., 2006. — С. 408—422.
120. Порядок погашення заборгованості підприємств, установ та організацій із збору на загальнообов’язкове державне пенсійне страхування шляхом оформлення її векселями та внесення авансових платежів із збору на обов’язкове державне пенсійне страхування шляхом вексельних рахунків : Постанова Кабінету Міністрів України від 24 січ. 1998 р. № 75, в ред. Постанови Кабінету Міністрів України від 11 серп. 1998 р. № 1251. // Законодавство України про пенсійне забезпечення / уклад. Роїна О. М. — (2-ге вид.). — К., 2005. — С. 457—468.
121. Порядок призначення і виплати стипендій : Постанова Кабінету Міністрів України від 12 лип. 2004 р. № 882 // Урядовий кур’єр. — 2004. — 28 квіт.
122. Порядок призначення, виплати та розміри стипендіального забезпечення учнів, студентів, курсантів, слухачів, клінічних ординаторів, аспірантів і докторантів : затвердж. Постановою Кабінету Міністрів України від 8 серп.2001 р. № 950 // Офіційний вісник України. — 2001. — № 32. — Ст. 1474.
123. Порядок проведення компенсації громадянам втрати частини грошових доходів у зв’язку з порушенням термінів їх виплати : Постанова Кабінету Міністрів України від 21 лют. 2001 р. № 159 // Офіційний вісник України. — 2001. — №8. — Ст. 322
124. Постанови Пленуму Верховного Суду України (1963—2000) : офіц.вид. : у 2 т. / за ред. В. Ф. Бойка. — К. : А.С.К., 2000. — Т. 1. — 327 с. — (Бібліотека судді).
125. Постанови Пленуму Верховного Суду України в кримінальних справах / за ред. В. Т. Маляренко. — К. : Юрінком Інтер, 2007. — 408 с.
126. Постатейный комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации / [под ред. А. И. Чучаева]. — М. : Инфра-М : Контракт, 2004. — 819 с.
127. Права людини і професійні стандарти для працівників пенітенціарної системи в документах міжнародних організацій / уклад. Т. Яблонська. — К. : Сфера, 2002. — 296 с. — (Людина, право, суспільство).
128. Правове регулювання трудових відносин наукових (науково-педагогічних) працівників : монографія / Ю. В. Баранюк, С. Д. Дріжчана, А. В. Скоробагатько [та ін.]; відп. ред. Н. М. Хуторян. — К. : Юрид. думка, 2007. — 240 с.
129. Про вищу освіту : Закон України від 17 січ. 2002 р. № 2984-III // Відомості Верховної Ради України. — 2002. — № 20. — Ст. 134.
130. Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо забезпечення своєчасної виплати заробітної плати : Закон України від 21 жовт. 2004 р. № 2103-IV // Відомості Верховної Ради України. — 2005. — № 2. — Ст. 31.
131. Про внесення змін до Закону України "Про статус народного депутата України" : Закон України від 22 берез. 2001 р. № 2328-III // Відомості Верховної Ради України. — 2001. — № 42. — Ст. 212.
132. Про внесення зміни до Закону України "Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування від нещасного випадку на виробництві та професійного захворювання, які спричинили втрату працездатності : Закон України від 21 груд. 2000 р. № 2180-III // Відомості Верховної Ради України. — 2001. — № 4. — Ст. 21.
133. Про встановлення розміру мінімальної заробітної плати на 2000 рік : Закон України від 1 черв. 2000 р. № 1766-III // Відомості Верховної Ради України — 2000. — № 35. — Ст. 288.
134. Про державну підтримку засобів масової інформації та соціальний захист журналістів : Закон України від 23 верес. 1997 р. 23 верес. 1997 р. № 540/97-ВР // Відомості Верховної Ради України. — 1997. — № 50. — Ст. 302.
135. Про державну службу : Закон України від 16 груд. 1993 р. № 3723-XII // Відомості Верховної Ради України. — 1993. — № 52. — Ст. 490.
136. Про дипломатичну службу : Закон України від 20 верес. 2001 р. № 2728-III // Відомості Верховної Ради України. — 2002. — № 5. — Ст. 29.
137. Про загальнообов’язкове державне пенсійне страхування : Закон України від вiд 9 лип. 2003 р. № 1058-IV // Відомості Верховної Ради України — 2003. — № 49—51. — Ст. 376.
138. Про загальнообов’язкове державне соціальне страхування від нещасного випадку на виробництві та професійного захворювання, які спричинили втрату працездатності : Закон України від 23 верес. 1999 р. №1105-XIV **//** Відомості Верховної Ради України. — 1999. — № 46/47. — Ст. 403.
139. Про загальнообов’язкове соціальне страхування на випадок безробіття : Закон України від 2 берез. 2000 р. №1533-III // Відомості Верховної Ради України. — 2000. — № 22. — Ст. 171
140. Про загальнообов’язкове соціальне страхування у зв’язку із тимчасовою втратою працездатності та витратами, зумовленими народженням та похованням : Закон України від 18 січ. 2001 р. № 2240-III // Відомості Верховної Ради України. — 2001. — № 14. — Ст. 71.
141. Про затвердження Положення про помічника-консультанта народного депутата України : Постанова Верховної Ради України вiд 13 жовт. 1995 № 379/95-ВР // Відомості Верховної Ради України. — 1995. — № 37. — Ст. 283.
142. Про затвердження Порядку використання у 2008 році коштів, передбачених у державному бюджеті для надання одноразової матеріальної допомоги інвалідам та непрацюючим малозабезпеченим особам: Постанова Кабінету Міністрів України від 25 квіт. 2008 р. № 420 // Офіційний вісник України. — 2008. — № 33. — Ст. 1097.
143. Про заходи щодо виконання статті 3 Указу Президента України від 4 липня 1998 р. № 734 : Постанова Кабінету Міністрів України від 30 серп. 1999 р. № 580 // Офіційний вісник України. — 1999. — № 35. — Ст. 51.
144. Про збір та обов’язкове державне пенсійне страхування : Закон України від 26 верес. 1997 р. № 400/97-ВР // Відомості Верховної Ради України. — 1997. — № 37. — Ст. 237.
145. Про колективні договори і угоди : Закон України від 1 лип. 1993 р. N 3356-XII // Відомості Верховної Ради України. — 1993. — № 36. — Ст. 361.
146. Про компенсацію громадянам втрати частини доходів у зв’язку з порушенням строків їх виплат : Закон України від 19 жовт. 2000 р. № 2050-III // Вісник Верховної Ради України. — 2000. — № 49. — С. 442.
147. Про наукову і науково-технічну діяльність : Закон України від 13 груд. 1991 р. № 1978-XII : (в ред. Закону від 1 груд. 1998 р. № 284-XIV ) // Відомості Верховної Ради України. — 1999. — № 2/3. — Ст. 20.
148. Про Національний банк України : Закон України від 20 трав. 1999 р № 679-XIV // Відомості Верховної Ради України. — 1999. — № 29. — Ст. 238.
149. Про недержавне пенсійне забезпечення : Закон України від 9 липня 2003 р. № 1057-IV // Відомості Верховної Ради України. — 2003. — № 47—48. — Ст. 376.
150. Про обчислення середньої заробітної плати (доходу) для розрахунку виплат за загальнообов’язковим державним соціальним страхуванням : постанова правління Фонду соц. страхування від нещасних випадків на вир-ві та проф. захворювань України від 26 верес. 2001 р. № 1266 // Офіційний вісник України. —2001. — № 40. — Ст. 1802.
151. Про оплату праці (із змінами та доповненнями) : Закон України від 23 берез. 1995 р. № 108/95-ВР // Відомості Верховної Ради України. — 1995. — № 7. — С. 121.
152. Про організації роботодавців : Закон України від 24 трав. 2001 р. № 2436-III // Відомості Верховної Ради України. — 2001. — № 32. — Ст. 171.
153. Про освіту : Закон України від 23 трав. 1991 р. № 1060-XII // Відомості Верховної Ради України. — 1991. — №34. — Ст. 451.
154. Про пенсії за особливі заслуги перед Україною : Закон України від 1 черв. 2000 р. № 1767-ІІІ // Відомості Верховної Ради України. — 2000. — № 35. — Ст. 289.
155. Про пенсійне забезпечення : Закон України вiд 5 листоп. 1991 р. № 1788-XII // Відомості Верховної Ради України. — 1992. — № 3. — Ст. 10.
156. Про пенсійне забезпечення військовослужбовців, осіб начальницького і рядового складу органів внутрішніх справ і деяких інших осіб : Закон України від 9 квіт. 1992 р. № 2262-ХІІ (зі змінами і доповненнями) // Відомості Верховної Ради України. — 1992. — № 29. — Ст. 399.
157. Про податок з доходів фізичних осіб : Закон України від 22.05.2003 № 889-IV **//** Відомості Верховної Ради України. — 2003. — № 37*.* — Ст. 308.
158. Про порядок вирішення колективних трудових спорів (конфліктів) : Закон України від 3 берез. 1998 р. № 137/98-ВР // Відомості Верховної Ради України. — 1998. — № 34. — Ст. 227.
159. Про порядок погашення заборгованості з виплати пенсій шляхом видачі за бажанням пенсіонерів товарів (надання послуг), переданих у рахунок збору на обов’язкове державне пенсійне страхування : наказ Пенсійного фонду України, Міністерства Фінансів України, Міністерства праці та соціальної політики України від 5 серп. 1999 р. № 108/182/137 // Законодавство України про пенсійне забезпечення / уклад. Роїна О. М. — (2-ге вид.). — К., 2005. — С. 427—456.
160. Про практику застосування судами законодавства, що регулює закриття кримінальних справ: узагальнення Судової палати у кримінальних справах Верховного Суду України // Вісник Верховного Суду України. — 2004. — № 2. — С. 27–37.
161. Про практику призначення судами кримінального покарання : постанова Пленуму Верховного Суду України від 24 жовтня 2003 р. № 7 (із змінами, внесеними згідно з постановою Верховного Суду № 18 від 10 груд. 2004 р.) // Постанови Пленуму Верховного Суду України в кримінальних справах / за ред. В. Т. Маляренко. — К., 2007. — С. 215—229.
162. Про прокуратуру : Закон України від 5 листоп. 1991 р. № 1789-ХІІ // Відомості Верховної Ради України. — 1991. — № 53. — Ст. 793.
163. Про розмір внесків на деякі види загальнообов’язкового державного соціального страхування : Закон України від 11 січ. 2001 р. № 2213-III // Відомості Верховної Ради України. — 2001. — № 11. — Ст. 47.
164. Про свободу совісті і релігійні організації : Закон України від 23 квіт. 1991 р. № 987-XII // Відомості Верховної Ради України. — 1991. — № 5. — Ст. 283.
165. Про службу в органах місцевого самоврядування : Закон України від 7 черв. 2001 р. № 2493-III // Відомості Верховної Ради України. — 2001. — № 33. — Ст. 175.
166. Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи : Закон України від 19 груд. 1991 р. № 796-XII // Відомості Верховної Ради України. — 1991. — № 16. — Ст. 200.
167. Про статус суддів : Закон України від 15 груд. 1992 р. № 2862-XII // Відомості Верховної Ради України. — 1993. — № 8. — Ст. 56.
168. Про страхові тарифи на загальнообов’язкове державне соціальне страхування від нещасного випадку на виробництві та професійного захворювання : Закон України від 22 лют. 2001 р. № 2272-III **//** Відомості Верховної Ради України. — 2001. — № 17. — Ст. 80.
169. Про судову експертизу : Закон України від 25 лют. 1994 р. № 4038-XII // Відомості Верховної Ради України. — 1994. — № 28. — Ст. 232.
170. Прокопенко В. І. Трудове право України : підручник / В. І. Прокопенко. — Вид. 2-ге, стер. — Х. : Консул, 2000. — 528 с.
171. Рабинович П. М. О юридической природе целей правовых актов / П. М. Рабинович // Известия высших учебных заведений. Правоведение. — 1971. — № 5. — С. 32—48.
172. Рекомендації Ради Європи по політиці боротьби зі злочинністю в Європі, що змінюється (№ R (96) 8 від 5 вересня 1996 р.) // Уголовное право. — 1999. — № 4. — С. 86-94.
173. Розенфельд Н. А. Кримінально-правова характеристика незаконного втручання в роботу електронно-обчислювальних машин (комп’ютерів), систем та комп’ютерних мереж : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : спец. 12.00.08. "Кримінальне право та кримінологія; кримінально-виконавче право" / Розенфельд Наталія Андріївна; НАН України, Ін-т держави і права ім. В. М. Корецького. — К., 2003. — 17 с.
174. Сабанин С. Н. Справедливость освобождения от уголовного наказания / С. Н. Сабанин; Урал. гос. юрид. акад., Екатеринбург. высш. шк. МВД Рос. Федерации. — Екатеринбург : Екатеринбург. ВШ МВД РФ, 1993. — 170 с.
175. Саидов А. Х. Сравнительное правоведение (основные правовые системы современности) : учебник / А. Х. Саидов. — М. : Юристъ, 2000. — 448 с.
176. Сборник документов по истории уголовного законодательства СССР и РСФСР, 1917—1952 гг. / [сост. А. А. Герцензон]; под ред. И. Т. Голякова. — Москва : Гос. изд-во юрид. лит., 1953. — 460 с.
177. Сивак С. М. Конституційні гарантії права на пенсійне забезпечення і пенсійна реформа / С. М. Сивак // Право України. — 1997. — № 12. — С. 70—75.
178. Сивак С. М. Пенсійна реформа : принципи пенсійн. забезпечення / Сивак С. М. // Вісник Львівського державного університету ім. І. Франка. Серія юридична. — 2000. — Вип. 35. — С. 341—346.
179. Сивак С. М. Правові підстави пенсійних правовідносин і пенсійна реформа / С. М. Сивак // Держава і право. — 1999. — Вип. 2. — С. 268—272.
180. Синчук С. М. Право соціального забезпечення України : навч. посіб. / С. М. Синчук, В. Я. Бурак; за ред. С. М. Синчук. — 2-ге вид., переробл. і доповн. — К. : Знання, 2006. — 318 с.
181. Сирота И. М. Все о пенсиях, пособиях, социальной защите граждан Украины : (науч.-практ. коммент. и сб. нормат. актов) / И. М. Сирота. — 6-е изд., перераб. и доп. — Х. : Одиссей, 2006. — 747, [1] с. — (Серия "Законы Украины").
182. Сирота І. М. Право пенсійного забезпечення в Україні : курс лекцій / І. М. Сирота. — К. : Юрінком Інтер, 1998. — 282с.
183. Сирота І. М. Право соціального забезпечення в Україні : [підручник] / І. М. Сирота. — Х. : Одисей, 2001. — 384с.
184. Систематизированный текст общесоюзных уголовных законов и уголовных кодексов союзных республик / сост.: Н. С. Ботева, Л. И. Гуревич [и др.]. — М. : Юрид. изд-во М-ва юстиции СССР, 1948. — 542 c.
185. Скобелкин В. Н. Трудовые правоотношения / В. Н. Скобелкин. — М. : Вердикт-1 М, 1999. — 370, [1] с.
186. Соковнин О природе человеческого общения : (опыт фолософ. анализа) / В. Н. Соковнин. — Фрунзе : Мектеп, 1972. — 350 с.
187. Соціальна допомога за законодавством України : зб. нормат. актів / [упоряд.: Г. І. Чанишева, Т. М. Додіна]. — Х. : Одиссей, 2006. — 544с.
188. Стичинський Б. С. Удосконалення правового регулювання соціального забезпечення громадян : дис. … канд. юрид. наук / Стичинський Броніслав Степанович. — К., 1992. — 220 с.
189. Стычинский Б. С. Научно-практический комментарий к законодательству Украины о труде / Б. С. Стычинский, И. В. Зуб, В. Г. Ротань. — 5-те изд., доп. и перераб. — К. : А.С.К., 2004. — 1071 с. — (Экономика. Финансы. Право).
190. Сулейманова Г. В. Право социального обеспечения : учеб. пособие / Г. В. Сулейманова. — Ростов н/Д : Феникс. — 2003. — 502 с.
191. Сурилов А. В. Теория государства и права : учеб. пособие / А. В. Суриков. — К.; Одеса : Высш. шк., 1989. — 439 с.
192. Сухов Ю. М. Ухилення від сплати податків, зборів, інших обов’язкових платежів: проблеми відмежування від суміжних злочинів та кваліфікація за сукупністю : 12.00.08 / Сухов Юрій Миколайович; Київ. нац. ун-т ім. Тараса Шевченка. — К., 2000. — 235 арк.
193. Таций В. Я. Объект и предмет преступления по советскому уголовному праву : учеб. пособие / В. Я. Таций — Х. : Юрид. ін-т, 1982. — 100 с.
194. Трудове право України : навч. посіб. для студ. юрид. спец. вищих навч. закладів / П. Д. Пилипенко, В. Я. Бурак, З. Я. Козак [та ін.]; за заг. ред. П. Д. Пилипенка. — К. : Наук. думка, 2003. — 536с.
195. Уголовный закон Латвийской Республики / [адаптир. пер. с лат., науч. ред. и вступ. ст.: А. И. Лукашов, Э. А. Саркисова]. — Минск : Тесей, 1999. — 173, [2] с. — (Уголовные кодексы стран Восточной Европы).
196. Уголовный кодекс Австрии / [пер. и предисл. Серебренникова А. В.]. — М. : Зерцало, 2001. — 133 с. — (Иностранное законодательство).
197. Уголовный кодекс Бельгии / Ассоц. Юрид. центр; Науч. ред. и предисл. Н. И. Мацнева; пер. с фр. Г. И. Мачковского. — СПб. : Юрид. центр Пресс, 2004. — 559 с. — (Законодательство зарубежных стран).
198. Уголовный кодекс Испании [1995 г. : перевод] / Моск. гос. ун-т им. М. В. Ломоносова, Юрид. фак., Каф. уголов. права и криминологии; под ред. Н. Ф. Кузнецовой, Ф. М. Решетникова. — М. : Зерцало, 1998. — 213 с. — (Иностранное законодательство).
199. Уголовный кодекс Литовской Республики : утв. законом № VIII-1968 г. 26 сент. 2000 г. / науч. ред. В. Павилонис. — СПб. : Юрид. центр Пресс, 2002. — 468 с. — (Законодательство зарубежных стран / Ассоц. Юрид. центр).
200. Уголовный кодекс Республики Болгария / науч. ред. А. И. Лукашова; пер. с болг. Д. В. Милушева. — СПб. : Юрид. центр Пресс, 2001. — 296 с. — (Законодательство зарубежных стран / Ассоц. Юрид. центр).
201. Уголовный кодекс Федеративной Республики Германии / науч. ред. и вступ. ст. Д. А. Шестакова; пер. с нем. Н. С. Рачковой. — СПб. : Юрид. центр Пресс, 2003. — 522 с. — (Законодательство зарубежных стран / Ассоц. Юрид. центр).
202. Уголовный кодекс Франции : принят в 1992 г. : вступил в силу с 1 марта 1994 г. : с изм. и доп. на 1 янв. 2002 г. / науч. ред. Л. В. Головко, Н. Е. Крыловой; пер. с фр. и предисл. Н. Е. Крыловой. — СПб. : Юрид. центр Пресс, 2002. — 648 с. — (Законодательство зарубежных стран / Ассоц. Юрид. центр).
203. Уголовный кодекс Швейцарии / [пер. и предисл. Серебренникова А. В.]. — М. : Зерцало, 2000. — 135, [1] c. — (Иностранное законодательство).
204. Усатий Г. О. Кримінально-правовий компроміс / Г. О. Усатий. — К. : Атіка, 2001. — 128с.
205. Фельдштейн Г. С. Главные течения в истории науки уголовного права в России / Г. С. Фельдштейн. — М. : Зерцало, 2003. — 542 с.
206. Фесенко Є. В. Злочин проти здоров’я населення та системи заходів з його охорони : монографія / Є. В. Фесенко. — К. : Атіка, 2004. — 280 с.
207. Фесенко Є. Цінності як об’єкт злочину / Є. Фесенко // Право України. — 1999. — № 6. — С. 75—77.
208. Филимонов В. Д. Принципы уголовного права / В. Д. Филимонова. — М. : ЦентрЮрИнфор, 2002. — 138 с.
209. Форма трудового договору між працівником і фізичною особою та Порядок реєстрації трудового договору між працівником і фізичною особою : наказ М-ва праці та соц. політики України від 8 черв. 2001 р. № 260 // Офіційний вісник України. — 2001. — № 27. — С. 1219.
210. Хавронюк М. І. Довідник з Особливої частини Кримінального кодексу України / М. І. Хавронюк. — К. : Істина, 2004. — 504с.
211. Хавронюк М. І. Кримінальне законодавство України та інших держав континентальної Європи: порівняльний аналіз, проблеми гармонізації : монографія / М. І. Хавронюк. — К. : Юрисконсульт, 2006. — 1048 с.
212. Хомич В. М. Уголовное законодательство Республики Беларусь нуждается в расширении альтернативных форм воздействия на правонарушителей при осуществлении правосудия по уголовным делам / В. М. Хомич // Проблеми пенітенціарної теорії і практики. — 2004. — № 9. — С. 119—125.
213. Хылюк С. В. Особенности использования общенаучных методов уголовно-правовой наукой Украины / С. В. Хылюк // Уголовное право: стратегия развития в ХХІ веке : материалы 4-й Междунар. науч.-практ. конф., 25—26 января 2007 г. / [редкол.: А. И. Рарог (отв. ред.) и др.]. — М., 2007. — С. 524—529.
214. Шаргородский М. Д. Наказание, его цели и эффективность / М. Д Шаргородский. — Л. : Изд-во Ленингр. ун-та, 1973 — 169 с.
215. Шинальський О. І. Покарання в системі засобів протидії злочинності : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : спец. 12.00.08 "Кримінальне право та кримінологія; кримінально-виконавче право" / Шинальський Олександр Іванович; НАН України, Ін-т держави і права ім. В. М. Корецького. — К., 2003. — 20с.
216. [Щодо виплати заробітної плати] : лист Міністерства праці та соціальної політики, Державного департамента нагляду за додержанням законодавства про працю від 6 лют. 2001 р. № 10-128 // Дебет-Кредит. — 2007. — № 29. — С. 97.
217. Яковлев А. М. Социальная эффективность уголовного наказания / А. М. Яковлев // Советское государство и право. — 1968. — № 9 — С. 36—42.