Романюк Ірина Ігорівна. Фінансово-правове регулювання забезпечення фінансової безпеки держави.- Дисертація канд. юрид. наук: 12.00.07, Приват. вищ. навч. закл. "Львів. ун-т бізнесу та права". - Львів, 2015.- 212 с.

**ПРИВАТНИЙ ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД**

**«ЛЬВІВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ БІЗНЕСУ ТА ПРАВА»**

*На правах рукопису*

**РОМАНЮК ІРИНА ІГОРІВНА**

**УДК 342:** **346.548**

**ФІНАНСОВО-ПРАВОВЕ РЕГУЛЮВАННЯ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСОВОЇ БЕЗПЕКИ ДЕРЖАВИ**

Спеціальність 12.00.07 – адміністративне право і процес; фінансове право; інформаційне право

Дисертація

на здобуття наукового ступеня

кандидата юридичних наук

**Науковий керівник:**

***Чистоклетов Леонтій Григорович***

кандидат юридичних наук, доцент

**Львів - 2015**

**ЗМІСТ**

**ПЕРЕЛІК УМОВНИХ СКОРОЧЕНЬ** 3

**ВСТУП** 4

**РОЗДІЛ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ЗАСАДИ ЕВОЛЮЦІЇ КАТЕГОРІЇ «ФІНАНСОВА БЕЗПЕКА» У ФІНАНСОВО-ПРАВОВІЙ**

**ДОКТРИНІ** 11

1. 1. Основні етапи еволюції наукової думки за розв’язуваним науковим завданням11

1. 2. Доктринальні підходи до обґрунтування категорії «фінансова

безпека»34

**Висновки до розділу 1** 53

**РОЗДІЛ 2. АНАЛІЗ ФІНАНСОВО-ПРАВОВИХ ЗАСАД ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСОВОЇ БЕЗПЕКИ** 55

2. 1. Загальна методика розв’язку наукової проблеми обґрунтування рекомендацій щодо закріплення фінансової безпеки як інституту фінансового права55

2. 2. Особливості об’єктивації категорії «фінансова безпека» у фінансовому праві80

**Висновки до розділу 2** 101

**РОЗДІЛ 3.** **РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО УДОСКОНАЛЕННЯ СИСТЕМИ ФІНАНСОВОГО ПРАВА ШЛЯХОМ ЗАКРІПЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ БЕЗПЕКИ ЯК ЙОГО ІНСТИТУТУ** 104

3. 1. Удосконалення фінансово-правового регулювання діяльності суб’єктів фінансового права у сфері забезпечення фінансової безпеки

держави104

3. 2. Напрями вдосконалення нормативно-правового регулювання фінансових правовідносин з забезпечення фінансової безпеки126

**Висновки до розділу 3** 155

**ВИСНОВКИ** 157

**СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ** 162

**ДОДАТКИ** 189

**ПЕРЕЛІК УМОВНИХ СКОРОЧЕНЬ**

БК – Бюджетний кодекс України

ВРУ – Верховна Рада України

ДБУ – Державний бюджет України

ЗУ – Закон України

МК – Митний кодекс України

НКЦПФР - Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

ПК – Податковий кодекс України

КМУ – Кабінет міністрів України

КУ – Конституція України

РПУ – Рахункова палата України

РНБО – Рада національної безпеки і оборони України

МФО – міжнародні фінансові організації

**ВСТУП**

**Актуальність теми.** На теперішній час розвиток науки фінансового права тісно пов’язаний з тими кризовими явищами, що проявляються у формі загроз фінансовій безпеці держави. Правова неврегульованість низки питань, пов’язаних з забезпеченням фінансової безпеки нерідко зумовлена міждисциплінарним характером цієї проблематики, що вимагає використання нових теоретико-методологічних підходів у сукупності з дослідженням сучасного стану системи фінансово-правового регулювання. Окрім вагомого суспільного, економічного та наукового значення проблеми фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки держави до її невідкладного вирішення викликає положення абзацу першого статті 17 Конституції України, де забезпечення економічної безпеки (частиною якої визнається фінансова) поряд з захистом суверенітету та територіальної цілісності встановлено як найважливішу функцію держави, справу усього українського народу.

В умовах стрімкого зростання теоретико-методологічних та практичних викликів у зв’язку з неупинним процесом розвитку й ускладнення публічних фінансових правовідносин наука фінансового права не може залишатись осторонь досі невирішених гострих проблем міждисциплінарного характеру. Нині вчення про фінансову безпеку у межах фінансово-правової доктрини в Україні набуло значного поширення порівняно з іноземними країнами. Частково така увага наукового співтовариства пов’язана з загрозами, котрі протягом тривалого часу підривали стабільність державної фінансової системи, уповільнювали її розвиток, не давали змоги досягти рівня ефективності та захищеності, характерного для фінансових систем розвинутих країн світу. Не слід відкидати також об’єктивні процеси розвитку суспільних відносин у сфері публічних фінансів, що потребують ретельно обміркованої правотворчої та правозастосовної стратегії. Унебезпечення системи державних фінансів від актуальних загроз потребує пильної уваги до якості фінансово-правового забезпечення регулювання суспільних відносин у цій сфері.

Значних зусиль до розвитку знань про фінансову безпеку доклали Архірейська Н. В., Барановський О. І., Беркімбаєв Р. Б., Дмитренко Е. С., Джерелейко С., Д’яконова І. І., Варналій З. С., Вигівська Ю. П., Герасимова В.В., Голинський Ю. О., Губенко І.В., Єрмошенко М. М., Іванов О. М., Іванова Н.Г Калантай А.М., Клоков Є.А., Комарницький І. М., Комарницький Б. М., Кондрат Е. Н., Куряков С.В., Марина А. С., Мішеніна М.С., Максимова Л.В., Назар Ю.С., Нечипорук Л. В., Омельченко Л. С., Паєнтко Т.В., Петрощук О., Поплавська М.В., Романовський М.В., Соколов Ю.А., Суміна І. В., Сухоруков А. І., Ткаленко С., Трунцевський Ю.В., Франів І. А., Федосов В. М., Цимбал П. В., Цимбалюк І.О., Чернєй В. В. Чистоклетов Л.Г., Чубенко А.Г. та ін. Утім, не зважаючи на значну дослідженість проблеми фінансової безпеки держави та методів її зміцнення, досі не було сформовано послідовних рекомендацій щодо шляхів удосконалення фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки. Це зумовлює актуальність та доцільність дослідження напрямів удосконалення фінансового права в частині регулювання суспільних відносин, пов’язаних із забезпеченням фінансової безпеки держави.

**Зв’язок роботи з науковими програмами, планами, темами.** Дисертація виконана згідно з Планом науково-дослідних робіт Приватного вищого навчального закладу (ПВНЗ) «Львівський університет бізнесу та права» на 2013 - 2016 рр., Пріоритетними напрямами розвитку правової науки на 2011 - 2015 рр. (Затверджені Постановою Зборів Національної академії правових наук України від 24.09.2010 р. № 14-10 (зі змінами, внесеними згідно з Постановою Загальних зборів від 05.03.2012 р. № 4-12), у межах комплексної теми ПВНЗ «Львівський університет бізнесу та права» «Проблеми адміністративного права і процесу, фінансового права, інформаційного права в умовах розбудови правової держави». Тему дисертаційної роботи затверджено рішенням Вченої ради ПВНЗ «Львівський університет бізнесу та права» (Протокол № 10 від 31.05.2012 р.).

**Мета і завдання дослідження.** *Метою*дослідження є обґрунтування шляхів удосконалення фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки. Відповідно до визначеної мети сформовано наступні завдання дисертаційного дослідження:

- обґрунтувати теоретичні засади еволюції категорії «фінансова безпека» у фінансово-правовій доктрині за основними етапами розвитку наукової думки;

- дослідити сучасні підходи щодо трактування категорії «фінансова безпека»;

- сформувати загальну методику розв’язання наукового завдання обґрунтування рекомендацій щодо удосконалення фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки;

- встановити особливості об’єктивації категорії «фінансова безпека» у фінансовому праві;

- обґрунтувати рекомендації щодо закріплення принципу фінансової безпеки у нормативних фінансово-правових актах;

- обґрунтувати рекомендації щодо закріплення інституту фінансової безпеки у фінансовому праві.

*Об’єктом дослідження* є суспільні відносини, що складаються у сфері фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки держави.

*Предмет дослідження* – фінансово-правове регулювання забезпечення фінансової безпеки держави.

**Методи дослідження.** Методологічним базисом дисертаційного дослідження стала сукупність загальнофілософських, загальнонаукових та спеціально-наукових методів пізнання. Діалектичний метод використано у підрозділах 1. 1., 1. 2 для обґрунтування теоретичних засад еволюції підходів щодо трактування категорії «фінансова безпека», підрозділі 2. 1 при формуванні загальної методики вирішення наукового завдання, підрозділі 3. 1 при встановленні співвідношення особливостей фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки на державному рівні та рівні місцевого самоврядування, 3.2 при дослідженні особливостей формування Концепції фінансової безпеки; за допомогою методу аналізу виокремлено та досліджено окремі сфери об’єктивації категорії «фінансова безпека» (п. 2. 2); метод синтезу дав змогу запропонувати рекомендації щодо формування Концепції, Стратегії фінансової безпеки (п. 3. 2); за допомогою методу експертного опитування та узагальнення підтверджено об’єктивність виокремлених інваріантів категорії «фінансова безпека» (п. 2. 1); статистичний метод застосовано при дослідженні основних тенденцій, що склались у сфері фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки (п. 2. 1); метод герменевтики використано при встановленні особливостей розкриття окремих аспектів фінансової безпеки у нормативних фінансово-правових актах (п. 2. 2, 3. 1); методологія виявлення змістового наповнення міждисциплінарних категорій знайшла застосування при виявленні інваріантів категорії «фінансова безпека» (п. 2. 1); формально-логічний метод застосовано при визначенні категорії «фінансова безпека» з урахуванням її внутрішнього змістового наповнення (п. 2. 1.); порівняльно-правовий метод дав змогу співставити особливості об’єктивації категорії «фінансова безпека» у вітчизняних та зарубіжних нормативних фінансово-правових актах (п. 2. 2).

*Емпіричну основу дослідження* склали: 1) норми Конституції України, законодавчих та підзаконних нормативно-правових актів України та іноземних держав, монографії, наукові періодичні видання, автореферати дисертаційних досліджень; 2) аналіз та узагальнення практичної діяльності та звітів органів державної влади у сфері публічних фінансів, результати експертного опитування фахівців у сфері публічних фінансів, науково-педагогічних працівників юридичного профілю, практичних працівників органів державної влади.

**Наукова новизна одержаних результатів** полягає у тому, що дисертація є одним із перших досліджень, у якому з позицій науки фінансового права сформовано комплекс рекомендацій щодо удосконалення фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки. Наукова новизна дисертаційного дослідження конкретизується у науково-теоретичних положеннях, висновках та рекомендаціях, основними з яких є такі, що

*уперше:*

- обґрунтовано комплекс рекомендацій щодо удосконалення фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки держави, зокрема, запропоновано закріплення принципу фінансової безпеки у низці нормативних фінансово-правових актів, закріплення інституту фінансової безпеки у фінансовому праві шляхом прийняття Закону України «Про фінансову безпеку» на основі розробленого проекту Закону з урахуванням особливостей об’єктивації категорії «фінансова безпека» та її інформаційного наповнення;

*удосконалено:*

- понятійно-категорійний апарат фінансового права шляхом обґрунтування доцільності включення у нього категорії «фінансова безпека»;

- визначення категорії фінансова безпека на основі виявлених категорійних інваріантів: фінансову безпеку запропоновано розглядати як міждисциплінарну категорію, що об’єктивуючись проявляється у вигляді такого стану правового регулювання фінансової системи держави, за якого гарантується захист національних інтересів у фінансовій сфері, стабільність, розвиток та ефективність фінансової системи і її підсистем та їх захищеність від загроз незалежно від джерела походження;

- фінансово-правові підходи щодо трактування принципу фінансової безпеки як одного з найважливіших принципів фінансового права;

- наукові уявлення щодо вимог до структури та змісту Концепції і Стратегії фінансової безпеки;

- теоретичні підходи до виокремлення суб’єктів забезпечення фінансової безпеки серед кола суб’єктів фінансового права;

- теоретико-методологічні підходи щодо узгодження мети діяльності суб’єктів фінансового права з принципом фінансової безпеки;

*набули подальшого розвитку:*

- теоретичні засади забезпечення фінансової безпеки з позиції фінансового права;

- сучасні підходи щодо трактування категорії «фінансова безпека»;

- наукові уявлення про фінансово-правові відносини, пов’язані із забезпеченням фінансової безпеки;

- використання філософсько-правової методології виявлення змістового наповнення міждисциплінарних категорій при дослідженні категорії «фінансова безпека» з позицій фінансового права.

**Практичне значення отриманих результатів** полягаєу тому, що сформовані теоретичні положення логічно доведені до форми конкретних рекомендацій, придатних у впровадження Верховною Радою України та органами державної влади у сфері публічних фінансових правовідносин, а також у їх використанні:

- *у правотворчій діяльності* – на основі проведеного дослідження запропоновано рекомендації, щодо внесення змін і доповнень у нормативні фінансово-правові акти (підрозділи 3.1, 3.2), розроблено проект Закону України «Про фінансову безпеку» (Додаток Д);

- *у правозастосувальній діяльності* в роботі органів державної влади, інших організацій при забезпеченні фінансової безпеки держави засобами фінансово-правового регулювання (акт впровадження Міжнародний антикримінальний та антитерористичний комітет від 3.12.2014 р. № 11);

- *у навчальному процесі* під час підготовки навчально-методичних матеріалів і викладанні навчально-юридичної дисципліни «Фінансове право» (акт впровадження ПВНЗ «Львівський університет бізнесу та права» від 20.10.2014 р.);

- *у правовиховній діяльності* при роз’ясненні необхідності додержання фінансово-правового принципу фінансової безпеки при здійсненні професійної трудової діяльності у сфері державних фінансів.

**Особистий внесок здобувача.** Дисертаційне дослідження виконане здобувачем самостійно, викладені наукові положення, висновки і рекомендації, що виносяться на захист є особистою розробкою автора.

**Апробація результатів дослідження.** Положення і висновки дисертаційного дослідження доповідалися і обговорювались на засіданнях кафедри адміністративного права і процесу, фінансового та інформаційного права ПВНЗ «Львівський університет бізнесу та права». Окремі наукові результати, одержані автором, стали предметом обговорення на міжнародних науково-практичних конференціях «Розвиток національної економіки в умовах євроатлантичної інтеграції та світової фінансової кризи» (м. Чернівці, 5-6 березня 2009 р.); «Фінансово-бюджетна політика в контексті соціально-економічного розвитку регіонів» (м. Дніпропетровськ, 10-20 березня 2009 р.); «Проблеми та перспективи соціально-економічного розвитку України» (м. Сімферополь, 15 квітня 2009 р.); «Науково-методологічні засади і механізми виходу України та інших європейських держав з фінансово-економічної кризи» (м. Чернівці, 2010 р.); «Перспективи розвитку і актуальні проблеми України та країн світу» (м. Львів, 15-16 листопада 2012 року); «Україна і світ в контексті глобальних трансформацій», 16-17 травня 2013 року); «Стратегії політики безпеки у ХХІ столітті» (м. Львів, 23-25 жовтня 2013 року).

**Публікації.** Основні теоретичні та практичні положення і висновки дисертаційного дослідження викладено у 5 одноосібних наукових статтях у фахових виданнях з юридичних наук, зокрема 1 науковій публікації в іноземному періодичному науковому виданні, включеному до міжнародних наукометричних баз та 7 публікаціях у збірниках тез міжнародних науково-практичних конференціях.

**Структура і обсяг дисертації.** Робота складається зі вступу, трьох розділів, що об’єднують шість підрозділів, висновків, списку використаних джерел (200 одиниць), шести додатків на 20 сторінках та містить три рисунки. Повний обсяг дисертації становить 208 сторінок, з них загальний обсяг тексту – 161 сторінка.

**ВИСНОВКИ**

У результаті виконання дисертаційного дослідження, проведеного на основі існуючих напрацювань у сфері державного регулювання публічних фінансових відносин щодо забезпечення фінансової безпеки держави, вітчизняних та іноземних нормативних фінансово-правових актів теоретично узагальнено і вирішено важливе актуальне наукове завдання з обґрунтування рекомендацій щодо удосконалення фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки. Виконання мети дисертації та поставлених завдань дозволило прийти до ряду висновків, що відрізняються від існуючих, запропонованих у працях вчених, котрі досліджували проблематику фінансової безпеки під фінансово-правовим кутом зору.

1. Обґрунтовано теоретичні засади еволюції категорії «фінансова безпека» у фінансово-правовій доктрині за основними етапами розвитку наукової думки. Доведено, що еволюція наукової думки за розв’язуваним науковим завданням тривала протягом тисячоліть. У зв’язку з формуванням фінансово-правової доктрини підіймались ті чи інші питання, що стосувались національної безпеки у фінансовій сфері, національних інтересів, стабільності, розвитку, ефективності фінансової системи держави та її захищеності від загроз. Існуючі нині напрацювання у сфері державного регулювання відносин, пов’язаних із забезпеченням фінансової безпеки у концептуальному відношенні багато в чому засновуються на теоретичних засадах, сформованих у межах наукових праць старовини.

2. Дослідження сучасних підходів до обґрунтування категорії «фінансова безпека» дозволило виявити низку доктринальних підходів до її потрактування, що містять незаперечне свідчення приналежності цієї категорії до категорійного апарату фінансового права. Разом з тим, у сучасній науковій думці спостерігається парадоксальна ситуація, коли фінансова безпека держави стає предметом вивчення передовсім економічних наук, у той же час переважна більшість дослідників стверджують, що необхідною умовою забезпечення фінансової безпеки є формування належної регулятивної нормативної бази, передовсім у фінансово-правовій площині. Разом з тим існує нині й певна обмеженість щодо застосування у нормативних фінансово-правових актах терміну «фінансова безпека», не закріпленим є принцип фінансової безпеки, а також відповідальності за дії чи бездіяльність, що призвели до порушення фінансової безпеки держави. Не зважаючи на значну поширеність об’єктивно існуючих суспільних відносин з приводу забезпечення фінансової безпеки досі в науковій думці практично відсутні рекомендації щодо включення фінансової безпеки до категорійного апарату фінансового права, законодавчого закріплення відповідного інституту фінансового права, внесення змін до нормативних фінансово-правових актів.

3. У контексті аналізу фінансово-правових засад забезпечення фінансової безпеки сформувати загальну методику розв’язку наукового завдання обґрунтування рекомендацій щодо удосконалення фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки. Встановлено, що відсутність єдиного методологічного підходу до потрактування категорії «фінансова безпека» як такої, що функціонує у полінауковому просторі, унеможливлює формування дієвих рекомендацій з закріплення інституту фінансової безпеки. Виконання дослідження у межах спеціальності фінансового права вперше дало підстави для формування дієвих рекомендацій щодо удосконалення фінансово-правового регулювання суспільних відносин з приводу забезпечення фінансової безпеки, зокрема закріплення фінансово-правового інституту фінансової безпеки. Дослідження категорії «фінансова безпека» вперше у вітчизняній науці здійснено з використанням методології виявлення внутрішнього наповнення (інваріантів) категорії, з урахуванням загальнонаукових та спеціальнонаукових методів. Сформована загальна методика уперше уможливила встановлення інформаційного наповнення категорії «фінансова безпека», простеження тенденцій, характерних для об’єктивації категорії у фінансово-правових відносинах, виокремлення закономірностей такої об’єктивації.

4. На основі аналізу нормативних фінансово-правових актів, а також наукових розвідок і результатів анкетного опитування експертів встановлено особливості об’єктивації категорії «фінансова безпека» у фінансовому праві. Виявлено, що категорія «фінансова безпека» включає інваріанти – незмінні інформаційні ядра: захист національних інтересів у фінансовій сфері, стабільність, розвиток, ефективність фінансової системи, її захищеність від загроз. У відповідності до виявлених інваріантів уперше запропоновано визначення фінансової безпеки як категорії фінансового права з урахуванням виявленого інформаційного наповнення цієї категорії: фінансова безпека – це міждисциплінарна категорія, що об’єктивуючись проявляється як стан правового регулювання фінансової системи держави, за якого гарантується захист національних інтересів у фінансовій сфері, стабільність, розвиток та ефективність фінансової системи і її підсистем та їх захищеність від загроз. На основі проаналізованих інформаційних потоків, що відображають об’єктивацію категорії «фінансова безпека» у підгалузях фінансового права встановлено, що для кожної з підгалузей можливо виявити форму об’єктивації категорії «фінансова безпека», яка змінюється у зв’язку зі зміною інформаційних полів інваріантів при незмінній сутності самих інваріантів.

5. У результаті проведеного дослідження сформовано рекомендації щодо удосконалення фінансово-правового регулювання забезпечення фінансової безпеки. Аналіз кола суб’єктів фінансового права у контексті об’єктивації категорії «фінансова безпека» показав, що переважна більшість їх може розцінюватись у якості суб’єктів забезпечення фінансової безпеки. При цьому було враховано необхідність узгодження мети діяльності суб’єктів фінансового права принципові фінансової безпеки у контексті виконання їх функцій. Принцип фінансової безпеки доцільно розглядати як один із найважливіших принципів фінансового права, державного регулювання фінансової системи. Встановлено утім, що нині лише у деяких фінансово-правових актах зустрічається термін «фінансова безпека», натомість принцип фінансової безпеки узагалі нормативно не закріплений. Попри це у основних фінансово-правових актах, що стосуються регулювання суспільних відносин у сфері публічних фінансів відбувається об’єктивація категорії «фінансова безпека», що свідчить про об’єктивний характер існування відносин з приводу забезпечення фінансової безпеки та необхідність удосконалення їх фінансово-правового регулювання. Відповідно до наведених міркувань рекомендовано внести низку змін та доповнень до чинних фінансово-правових нормативних актів, зокрема до Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні», Закону України «Про банки і банківську діяльність», Декрету КМУ «Про систему валютного регулювання і валютного контролю», Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про страхування» в частині закріплення принципу фінансової безпеки у відповідних підгалузях фінансового права.

6. Запропоновано напрями удосконалення нормативно-правового регулювання фінансових правовідносин з забезпечення фінансової безпеки. З метою формування рекомендацій щодо законодавчого закріплення інституту фінансової безпеки обґрунтовано низку фінансово-правових новацій, зокрема Концепції, Стратегії фінансової безпеки, Закону України "Про фінансову безпеку". З метою наукового обґрунтування змісту Концепції фінансової безпеки проаналізовано чинні нормативні акти, що містять відомості про концепції, покликані урегулювати відносини у сфері публічних фінансів. Встановлено особливості об’єктивації категорії «фінансова безпека» у цих концепціях, окреслено перспективи включення їх окремих елементів, а також положень фінансово-правових нормативних актів у Концепцію фінансової безпеки. Доведено, що Концепція фінансової безпеки повинна окреслювати загальні концептуальні засади забезпечення фінансової безпеки держави. Науково обґрунтовано на основі аналізу чинних нормативних актів, що містять відомості про стратегії, покликані урегулювати відносини у сфері публічних фінансів, особливості формування Стратегії фінансової безпеки, наведено основні вимоги до її формування, а також ймовірні перешкоди що можуть стати на заваді її реалізації. Встановлено, що остаточне закріплення фінансової безпеки як інституту фінансового права уможливиться лише з прийняттям Закону України "Про фінансову безпеку", а також Закону України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України", зокрема до Бюджетного та Податкового кодексів. Запропоновано проекти відповідних Законів. Відтак обґрунтовано алгоритм закріплення фінансової безпеки як інституту фінансового права з урахуванням сутності категорії «фінансова безпека» та особливостей об’єктивації її інваріантів.

**СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ**

1. Аземша І. Б. Юридична відповідальність: сучасні погляди, дискусії та концепції [Електронний ресурс] / Аземша І. Б. // Часопис Київського університету права. – 2010. – № 2. – С. 54 - 57. – Режим доступу : [http://archive.nbuv.gov.ua/portal/Soc\_Gum/Chkup/2010\_2/54.pdf 54-57](http://archive.nbuv.gov.ua/portal/Soc_Gum/Chkup/2010_2/54.pdf%2054-57). – Дата доступу : 11.10.2013 р. – Назва з екрану.
2. Алексеєнко М. Загальна теорія перекладання податків / Алексеєнко М. // Українська економічна думка : хрестоматія ; упор. С. М. Злупко. – К. : Знання, 2007. – С. 258 – 268.
3. Алексеєнко М. Організація державного господарювання / Алексеєнко М. // Українська економічна думка : хрестоматія ; упор. С. М. Злупко. – К. : Знання, 2007. – С. 268 – 272.
4. Архірейська Н. В. Основні напрямки забезпечення фінансової безпеки України [Електронний ресурс] / Н. В. Архірейська // Вісник Академії митної служби України. Сер. : Економіка . - 2012. - № 1. - С. 83-87. - Режим доступу: http://nbuv.gov.ua/j-pdf/vamsue\_2012\_1\_15.pdf. – Назва з екрану.
5. Барановський О. І. Фінансова безпека в Україні (методологія оцінки та механізми забезпечення) : автореф. дис. на здобуття наук. ступеня канд. екон. наук : спец. 08.04.01 – «Фінанси, грошовий обіг і кредит» / Барановський Олександр Іванович. – К., 2000. – 34 С.
6. Барановський О. І. Фінансова безпека в Україні (методологія оцінки та механізми забезпечення) : монографія. – К. : КНТЕУ, 2004. – 759 с.
7. Барановський О.І. Концепція фінансової безпеки України (проект) [Електронний ресурс] / Барановський О.І., Блащук Ю.О., Пузяк М.І. та ін. – Режим доступу [http://www.google.com.ua/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=1&cad=rja&uact=8&ved=0CCsQFjAA&url=http%3A%2F%2Fufin.com.ua%2Fkoncepcia%2F008.doc&ei=b79gU5a9NaTRywO-goGAAQ&usg=AFQjCNHTgMMfGMPu WAkd7dhPA-Nb-ZSeCQ&bvm=bv.65636070,d.bGQ](http://www.google.com.ua/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=1&cad=rja&uact=8&ved=0CCsQFjAA&url=http%3A%2F%2Fufin.com.ua%2Fkoncepcia%2F008.doc&ei=b79gU5a9NaTRywO-goGAAQ&usg=AFQjCNHTgMMfGMPuWAkd7dhPA-Nb-ZSeCQ&bvm=bv.65636070,d.bGQ). – Назва з екрану.
8. Басов А. Повноваження Президента України як гаранта забезпечення прав і свобод людини і громадянина в умовах виникнення надзвичайних ситуацій / А. Басов // Вісник Академії правових наук України. – 2011. – № 2. – С. 150 – 156.
9. Беркимбаев Р.Б. Финансовая безопасность местного самоуправления - основа национальной безопасности / Беркимбаев Р.Б. // Известия Оренбургского государственного аграрного университета. – 2007. – Т. 4.– № 16-1. – С. 198-201.
10. Білецька Г. М. До питання про механізм нарощування фінансового потенціалу місцевих бюджетів, зміцнення їх дохідної частини / Білецька Г. М., Трубін І. О. // Збірник наукових праць Науково-дослідного інституту фінансового права за 2012 рік. – К. : Алерта, 2012. – С. 12 – 15.
11. Бондаренко І. М. Проблеми визначення поняття фінансової відповідальності: стан та перспективи розвитку / І. М. Бондаренко // Вісник Харківського національного університету ім. В.Н. Каразіна, 2009. – № 841. – С.140-145 . – (Серія: Право).
12. Борисова В. Скільки втрачає бюджет? [Електронний ресурс] / Борисова В. // Урядовий кур’єр. – 2013. – Режим доступу : <http://ukurier.gov.ua/uk/articles/skilki-vtrachaye-byudzhet/>. – Назва з екрану.
13. Боронос В. Г. Індикатори фінансової безпеки в системі управління інноваційним розвитком економіки: аналіз системних взаємозв’язків [Електронний ресурс] / В. Г. Боронос // Економічний простір. – 2013. – № 73. – С. 56 – 65. – Режим доступу : <http://nbuv.gov.ua/j-pdf/ecpros_2013_73_8.pdf>
14. Бударіна Н.О. Фінансова безпека України в умовах економічної невизначеності світової фінансової системи / Н.О. Бударіна // Вісник Маріупольського державного університету. – 2013. – Вип. 5. – С. 77 – 83. – (Серія: "Економіка").
15. Бурдонова О. Ю. Фінансовий контроль в Україні: проблеми здійснення та шляхи вдосконалення / О. Ю. Бурдонова // Збірник наукових праць Науково-дослідного інституту фінансового права за 2012 рік. – К. : Алерта, 2012. – С. 16 – 17.
16. Бюджетний кодекс України : за станом на 26.04.2014 [Електронний ресурс] / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2456-17>. – Назва з екрану.
17. Вакарюк Л. В. Місце бюджетного права в системі фінансового права України [Електронний ресурс] / Л. В. Вакарюк // Актуальні проблеми держави і права. – 2011. – Вип. 57. – С. 543-549. – Режим доступу : <http://nbuv.gov.ua/j-pdf/apdp_2011_57_81.pdf>. – Назва з екрану.
18. Варналій З. С. Основні форми та шляхи протидії інституціональним деформаціям фінансової безпеки України / Варналій З. С. // Фінансова безпека в системі забезпечення національних інтересів: проблеми та перспективи : матеріали Міжнародної науково-практичної конференції, (Полтава, 18 – 19 квітня 2012 р.) – Полтава : ПолтНТУ, 2012. – С. 12 – 16.
19. Воронова Л. До дискусійних питань щодо предмета і методу фінансового права / Воронова Л. // Вісник Академії правових наук України. – 2003. – № 2. – С. 313 – 324.
20. Воронова Л. К. Фінансове право України: підручник / Воронова Л. К. – К. : Прецедент; Моя книга, 2006. – 448 с.
21. Гаврилюк Р.О. Джерела фінансового права України : навч.-метод. посіб. / Гаврилюк Р.О. – Чернівці : Рута, 2003. – 88 с.
22. Герасимова В.В. Финансовая безопасность в условиях развития федеративных отношений в России / Герасимова В.В., Куряков С.В. // Вестник Поволжской академии государственной службы. – 2002. – № 3. – С. 93 – 101.
23. Глембоцький, Д. Осмислення поняття "національний інтерес" для подальшої реалізації в розвитку країни / Д. Глембоцький // Вісник Національної академії державного управління при Президентові України. – 2012. – № 3. – С. 22─29
24. Гинзбург Ю.В. Методология финансового права (на примере исследования финансового права зарубежных стран) // Финансовое право. – 2012. – № 2. – С. 34-36.
25. Гловінський Є. Фінансова експлуатація України / Гловінський Є. // Українська економічна думка : хрестоматія ; упор. С. М. Злупко. – К. : Знання, 2007. – С. 603 – 616.
26. Голинський Ю. О. Суб'єктивний вплив на процес виконання бюджетів Казначейством України як загроза фінансовій безпеці держави [Електронний ресурс] / Ю. О. Голинський // Науковий вісник НЛТУ України . – 2013. – Вип. 23.15. – С. 209 – 213. – Режим доступу: <http://nbuv.gov.ua/j-pdf/nvnltu_2013_23.15_36.pdf>
27. Голощапова Ж.Э. Финансово-экономическая безопасность как экономическая категория / Голощапова Ж.Э. / Вестник Кыргызско-Российского славянского университета. –2013. – Т. 13.– № 10. – С. 24 – 26.
28. Гончарова М. В. Фінансова безпека регіону як важлива складова економічної безпеки держави / Гончарова М. В. // Потенціал стійкого розвитку та фінансова безпека соціально-економічних систем : матеріали І Всеукраїнської науково-практичної конференції (Сімферополь, 17 – 18 жовтня 2013). – Сімферополь : ВД «АРІАЛ», 2013. – С. 282 – 285.
29. Горячева К. С. Механізм управління фінансовою безпекою підприємства : автореф. дис. на здобуття наук. ступеня канд. екон. наук : спец. 08.06.01 "Економіка, організація і управління підприємствами" / Горячева К. С. – Київ, 2006. – 19 с.
30. Государственная стратегия экономической безопасности Российской Федерации (Основные положения) [Електронний ресурс] / Президент Российской Федерации // Совет безопасности Российской Федерации. – Режим доступу : <http://www.scrf.gov.ru/documents/23.html>. – Назва з екрану.
31. Грачева Е. Ю. История становления и развития науки финансового права / Грачева Е. Ю. // Очерки финансово-правовой науки современности: монография / под общ. ред. Л. К. Вороновой, Н. И. Химичевой. – М. – Х. : Право, 2011. – С. 14 – 40.
32. Грек Т. Б. Правова природа юридичної відповідальності:поняття, принципи та види / Грек Т. Б. // Адвокат. – 2010. – № 10(121). – С. 41 – 45.
33. Губенко И.В. Анализ состояния обеспечения бюджетной безопасности Украины / Губенко И.В. // Вопросы современной экономики. – 2013. – № 2. – С. 164-183.
34. Д’яконова І. І. Теоретичні аспекти формування механізму забезпечення фінансової безпеки банківської системи / І. І. Д’яконова, Д. В. Шиян // Вісник Університету банківської справи Національного банку України . – 2013. – № 1. – С. 156 – 163.
35. Декрет Кабінету Міністрів України «[Про систему валютного регулювання і валютного контролю](http://zakon.rada.gov.ua/go/15-93)» за станом на 19.02.1993 р. / Кабінет Міністрів України / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 1993. – Режим доступу : http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/15-93. – Назва з екрану.
36. Деркач О. М. Фактори впливу на стан фінансово ї безпеки страхового ринку // Бізнесінформ. – 2012. – № 6. – С. 187 – 190.
37. Джерелейко С. Боргова безпека в системі фінансової безпеки держави [Електронний ресурс] / Світлана Джерелейко. – Режим доступу : <http://www.stelmaschuk.info/internet-conference/announced-internet-conference/internet-conference-number-2/49-konferencia-23-02-2012/166-2012-03-27-18-51-13.html>. – Назва з екрану.
38. Дзейко Ж. О. Стаття, глава, розділ закону як елементи його структури / Ж. О. Дзейко // Європейські перспективи. – 2014. – № 1. – С. 5 – 10.
39. Дзьобань О. Національні інтереси як основа національної безпеки: світоглядно-методологічні аспекти / О. Дзьобань // Вісник Академії правових наук України. – 2010. – Т. № 3. –С. 124 – 136.
40. Дмитренко Е. С. Юридична відповідальність суб’єктів фінансового права у механізмі правового забезпечення фінансової безпеки України : монографія / Е. С. Дмитренко. – К. : Юрінком Інтер, 2009. – 592 с.
41. Дячек С.М. Оцінка рівня фінансової безпеки держави: проблеми та шляхи вирішення / С.М. Дячек Ю.О. Легенчук // Вісник ЖДТУ. – 2013. – № 2 (64). – С. 219 – 226.
42. Дячек С. М. Грошово-кредитна безпека України: сутність, загрози, оцінка / С. М. Дячек, О. О. Панасюк // Вісник Житомирського державного технологічного університету – 2013. – № 2. – С. 227 – 232. – (Серія : Економічні науки).
43. Євсєєва І. О. Реформування державної податкової служби України / Євсєєва І. О. // Збірник наукових праць Науково-дослідного інституту фінансового права за 2012 рік. – К. : Алерта, 2012. – С. 43 – 45.
44. Єрмошенко М. М. Фінансова безпека держави: національні інтереси, реальні загрози, стратегія забезпечення : монографія / М. М. Єрмошенко. – К. : КНТЕУ, 2001. – 309 с.
45. Журавльова І. В. Методичний підхід до моделювання фінансово ї безпеки регіонів України / Журавльова І. В. Миколайчук А. Б. // Бізнес-інформ. – 2012. – № 6. – С. 156 – 159.
46. Зайчук О. В. Теорія держави і права : підручник [Електронний ресурс] / Зайчук О. В., Оніщенко Н. М. – К. : Юрінком Інтер, 2006. – Режим доступу : <http://www.ebk.net.ua/Book/law/zaychuk_tdp/part3/2303.htm>. – Назва з екрану.
47. Заключний акт Наради з безпеки та співробітництва в Європі / ООН // Офіційний портал Верховної Ради України. – 1975. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/994_055>. – Назва з екрану.
48. Закон Республики Казахстан «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» по состоянию на 21.06.2013 г. / Парламент Казахстана // Юрист. – Режим доступу : <http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1041467#pos=70;-26>. – Назва з екрану.
49. Закон Республики Таджикистан «О безопасности» / Высшее Собрание Таджикистана // http://parlament.tj. – Режим доступу : <http://parlament.tj/ru/files/konunho/2011/bezopasnost.rar>. – Назва з екрану.
50. Закон Республики Таджикистан «О государственных финансах республики Таджикистан» / Высшее Собрание Таджикистана // http://parlament.tj. – Режим доступу : <http://parlament.tj/ru/files/konunho/2011/gosudarstvennie_finansi.rar>. – Назва з екрану.
51. Закон України «[Про банки і банківську діяльність](http://zakon.rada.gov.ua/go/2121-14)» за станом на 02.08.2014 р. / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2014. – Режим доступу : http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/2121-14. – Назва з екрану.
52. Закон України «Про Державний бюджет України на 2014 рік» : за станом на 16.01.2014 / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/719-18>. – Назва з екрану.
53. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» за станом на 27.02.2014 / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2014. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/794-18>. – Назва з екрану.
54. Закон України «Про комітети Верховної Ради України» : за станом на 30.12.2012 р. / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2012. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/116/95-вр>. – Назва з екрану.
55. Закон України «Про місцеві державні адміністрації» : за станом на 19.04.2014 р. / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2014. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/586-14>. – Назва з екрану.
56. Закон України «Про основи національної безпеки України» від 19.06.2003 № 964-IV [Електронний ресурс] / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2003. – Режим доступу: http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/964-15. – Назва з екрану.
57. Закон України «Про Раду національної безпеки і оборони України» : за станом на / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 1998. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/183/98-вр>
58. Закон України «Про Рахункову палату» : за станом на 19.04.2014 р. / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2014. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/315/96-вр>. – Назва з екрану.
59. Закон України «Про Регламент Верховної Ради України» за станом на 10.02.2010 р. [Електронний ресурс] / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2010. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/1861-17>. – Назва з екрану.
60. Закон України «[Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг](http://zakon.rada.gov.ua/go/2664-14)» за станом на 20.07.2014 р. / Верховна Рада України// Офіційний портал Верховної Ради України. – 2014. – Режим доступу : http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/2664-14. – Назва з екрану.
61. Заможне суспільство, конкурентоспроможна економіка, ефективна держава програма економічних реформ на 2010 – 2014 роки / Президент України // Офіційний портал Президента України. – Режим доступу : <http://www.president.gov.ua/docs/Programa_reform_FINAL_2.pdf>. – Назва з екрану.
62. Захер Я. М. Тюрго [Електронний ресурс] / Захер Я. М.. – М. : Государственное издательство, 1919. – 78 с. – Серия «Биографическая библиотека». – Режим доступу : <http://istmat.info/node/29720>. – Назва з екрану.
63. Звіт Державної фінансової інспекції за 2013 рік [Електронний ресурс] / Державна фінансова інспекція України // Державна фінансова інспекція України : офіційний сайт. – Режим доступу : <http://www.dkrs.gov.ua/kru/uk/publish/article/102253>. – Назва з екрану.
64. [Звіт Рахункової палати за 2008 рік](http://www.ac-rada.gov.ua/control/main/uk/publish/article/1497434;jsessionid=640694964D38BCC3B8E25DE6BFC360EA) [Електронний ресурс] / Рахункова палата України // Рахункова палата України : офіційний сайт. – 2009. – Режим доступу : <http://www.ac-rada.gov.ua/control/main/uk/publish/article/1497434;jsessionid=640694964D38BCC3B8E25DE6BFC360EA>. – Назва з екрану.
65. [Звіт Рахункової палати за 2009 рік](http://www.ac-rada.gov.ua/doccatalog/document/16741917/Zvit_2009.pdf;jsessionid=640694964D38BCC3B8E25DE6BFC360EA) [Електронний ресурс] / Рахункова палата України // Рахункова палата України : офіційний сайт. – 2010. – Режим доступу : http://www.ac-rada.gov.ua/doccatalog/document/16741917/Zvit\_2009.pdf;jsessionid=640694964D38BCC3B8E25DE6BFC360EA. – Назва з екрану.
66. [Звіт Рахункової палати за 2010 рік](http://www.ac-rada.gov.ua/doccatalog/document/16741918/Zvit_2010.pdf;jsessionid=640694964D38BCC3B8E25DE6BFC360EA) [Електронний ресурс] / Рахункова палата України // Рахункова палата України : офіційний сайт. – 2011. – Режим доступу : <http://www.ac-rada.gov.ua/doccatalog/document/16741918/Zvit_2010.pdf;jsessionid=640694964D38BCC3B8E25DE6BFC360EA>. – Назва з екрану.
67. [Звіт Рахункової палати за 2011 рік](http://www.ac-rada.gov.ua/doccatalog/document/16740480/Zvit_2011.pdf;jsessionid=640694964D38BCC3B8E25DE6BFC360EA) [Електронний ресурс] / Рахункова палата України // Рахункова палата України : офіційний сайт. – 2012. – Режим доступу : <http://www.ac-rada.gov.ua/doccatalog/document/16740480/Zvit_2011.pdf;jsessionid=640694964D38BCC3B8E25DE6BFC360EA>. – Назва з екрану.
68. [Звіт Рахункової палати за 2012 рік](http://www.ac-rada.gov.ua/doccatalog/document/16742074/Zvit_2012.pdf;jsessionid=640694964D38BCC3B8E25DE6BFC360EA) [Електронний ресурс] / Рахункова палата України // Рахункова палата України : офіційний сайт. – 2013. – Режим доступу : <http://www.acrada.gov.ua/doccatalog/document/16742074/Zvit_2012.pdf;jsessionid=640694964D38BCC3B8E25DE6BFC360EA>. – Назва з екрану.
69. Іванов Ю. Б. Податкова безпека: сутність та умови забезпечення [Електронний ресурс] / Іванов Ю. Б., Бережна Ю. В. // Економіка розвитку. – 2010. – № 2(54). – С. 9 – 11. – Режим доступу : <http://www.ed.ksue.edu.ua/ER/knt/e102_54/e102ivan.pdf>. – Назва з екрану.
70. Інформаційні повідомлення Державної фіскальної служби України [Електронний ресурс]/ Державної фіскальної служби України // Державна фіскальна служба України : офіційний портал. – Режим доступу : <http://minrd.gov.ua/search/?query=%D0%BF%D0%BE%D1%80%D1%83%D1%88%D0%B5%D0%BD%D0%BD%D1%8F&in=3&search-switch=0>. – Назва з екрану.
71. Казанцев Н.М. Институты финансового права / Казанцев Н.М. // Журнал российского права. – 2005. – № 9 (105). – С. 97-114.
72. Казарінов Д. В. Особливості розвитку валютного регулювання в Україні в умовах фінансової глобалізації / Д. В. Казарінов // Вісник Східноєвропейського університету економіки і менеджменту. – 2012. – № 2. – С. 120 – 133. – (Серія : «Економіка і менеджмент»).
73. Калантай А.М. Роль і місце фінансової безпеки в контексті національних інтересів / А.М. Калантай // Збірник наукових праць Національного університету державної податкової служби України. – 2012. – № 1.– С. 143 – 153.
74. Кенэ Ф. Естественное право / Кенэ Ф. // Физиократы. Избранные экономические произведения / Ф. Кенэ, А.Р.Ж. Тюрго,П.С. Дюпон де Немур ; [предисл. П.Н. Клюкин ; пер. с франц. A.B. Горбунов, Ф.Р. Каплан, П.Н. Клюкин, Л.А. Фейгина, И.А. Шапиро, пер с англ., нем. П.Н. Клюкин] — М. : Эксмо, 2008. — С. 327 – 339. — (Антология экономической мысли).
75. Кенэ Ф. Общие принципы экономической политики земледельческого государства и примечания к этим принципам / Кенэ Ф. // Физиократы. Избранные экономические произведения / Ф. Кенэ, А.Р.Ж. Тюрго, П.С. Дюпон де Немур ; [предисл. П.Н. Клюкин ; пер. с франц. A.B. Горбунов, Ф.Р. Каплан, П.Н. Клюкин, Л.А. Фейгина, И.А. Шапиро, пер с англ., нем. П.Н. Клюкин] — М. : Эксмо, 2008. — С. 407 – 435. — (Антология экономической мысли).
76. Клоков Е.А. Финансовая безопасность государства: сущность и современные угрозы / Клоков Е.А. // Научный вестник Омской академии МВД России. – 2010. – № 2. – С. 43-47.
77. Коваленко М. А. Фінансова криза і економічна безпека вітчизняного бізнесу / Коваленко М. А. // Проблеми фінансово-економічної безпеки підприємств, банків і регіонів. – Херсон : Грінь Д. С., 2011. – 360 С.
78. Ковальчук М. К. Основні проблеми та напрями вдосконалення фінансового контролю і аудиту в сучасних умовах / Ковальчук М. К. // Збірник наукових праць Науково-дослідного інституту фінансового права за 2012 рік. – К. : Алерта, 2012. – С. 50 – 53.
79. Кодекс надлежащей практики по обеспечению прозрачности в денежно-кредитной и финансовой политике : Декларация принципов / ООН, Міжнародний валютний фонд // Офіційний портал Верховної Ради України. – 1999. – Режим доступу : http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/995\_950. – Назва з екрану.
80. Кондрат Е.Н. Значение финансового контроля и финансовой безопасности в системе национальной безопасности государства / Кондрат Е.Н. // Право и управление. XXI век. – 2012. – № 1. – С. 32-36.
81. Кондрат Е.Н. Финансовый контроль и финансовая безопасность России // Кондрат Е.Н. // Государственный аудит. Право. Экономика. – 2011. – № 1. – С. 2-6.
82. Конституція України за станом на 15.05.2014 [Електронний ресурс] / Верховна Рада України // // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2014. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/254%D0%BA/96-%D0%B2%D1%80>. – Назва з екрану.
83. Костюченко Є. О. Загальна характеристика адміністративно-правових відносин із забезпечення фінансової безпеки / Є. О. Костюченко // Науковий вісник Дніпропетровського державного університету внутрішніх справ. – 2012. – № 3. – С. 321 – 328.
84. Крупка І. М. Фінансова безпека банківської системи як передумова сталого розвитку України / Крупка І. М. // Потенціал стійкого розвитку та фінансова безпека соціально-економічних систем : матеріали І Всеукраїнської науково-практичної конференції (Сімферополь, 17 – 18 жовтня 2013). – Сімферополь : ВД «АРІАЛ», 2013. – С. 152 – 155.
85. Крутов В. В. Основа розвитку недержавної системи безпеки підприємництва – підтримка ініціатив Президента України щодо посилення протидії неправомірному втручанню представників контролюючих, правоохоронних та спеціальних органів у діяльність підприємницьких структур / В. В. Крутов // Боротьба з організованою злочинністю і корупцією (теорія і практика). – 2012. – № 2. – С. 187 – 194.
86. Крычковская Я.В. Международное финансовое право в плоскости международного публичного и международного частного права / Крычковская Я.В. // Наука и современность. – 2010. – № 2-3. – С. 342-348.
87. Ксенофонт. О доходах / Ксенофонт // Хрестоматия по истории Древней Греции / Под ред. Д. П. Каллистова. – М.: Мысль, 1964. – С. 343–357.
88. Лукашев А. А. Методологические проблемы системы финансового права / Лукашев А. А. // Очерки финансово-правовой науки современности : монография / под общ. ред. Л. К. Вороновой, Н. И. Химичевой. – М. – Х. : Право, 2011. – С. 68 – 95.
89. Марина А. С. Фінансова безпека країни в умовах фінансової інтеграції: концептуальні положення / Марина А. С. // Вісник ОНУ ім. І. Мечникова. – 2013. – Т. 18. – Вип. 2/1. – С. 22 – 25.
90. Марина А. С. Фінансова безпека України: проблеми та перспективи / Марина А. С. // Економічний часопис-ХХІ. – 2013. – № 7 – 8 (2). – С. 47 – 49.
91. Медвідь М. М. Фінансова безпека регіонів України (на прикладі Харківської області) : автореф. дис. на здобуття наук. ступеня канд. екон. наук : спец. 08.00.05 "Розвиток продуктивних сил і регіональна економіка" / М. М. Медвідь. – Полтава, 2008. – 23 с.
92. Мельничук Н. Ю. Категорії «злочин» та «покарання» у філософсько-правовому вимірі : монографія / Н. Ю. Мельничук. – Львів : ЛьвДУВС, 2010. – 440 с.
93. Методичні рекомендації щодо оцінки рівня економічної безпеки України / за заг. ред. акад. С. І. Пирожкова. – К. : НІПМБ, 2003. – 42 с.
94. [Митний кодекс України](http://zakon.rada.gov.ua/go/4495-17) : за станом на 23.07.2014 р. / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2004. – Режим доступу : http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/4495-17. – Назва з екрану.
95. Мишенина М.С. Налоговая безопасность и налоговое администрирование в системе мер обеспечения экономической безопасности / Мишенина М.С., Максимова Л.В. // Академический вестник. – 2012. – № 2 (20). – С. 239-241.
96. Монаєнко А. О. Вдосконалення норм бюджетного законодавства на сучасному етапі [Електронний ресурс] / А. О. Монаєнко // Вісник Чернівецького факультету Національного університету "Одеська юридична академія". – 2013. – Вип. 1. – С. 151 – 163. – Режим доступу : <http://nbuv.gov.ua/j-pdf/vchfo_2013_1_17.pdf>. – Назва з екрану.
97. Мордань Є. Ю. Організація механізму регулювання банківської системи [Електронний ресурс] / Є. Ю. Мордань // Економіка. Управління. Інновації. – 2013. – № 2. – Режим доступу : <http://nbuv.gov.ua/j-pdf/eui_2013_2_53.pdf>. – Назва з екрану.
98. Музика О. А. Фінансове право України : навч. посібник. – К. : ПАЛИВОДА А. В., 2004. – 220 с.
99. Нагребельний В.П. Фінансове право України. Загальна частина : навч. посібник / Нагребельний В.П., Чернадчук В.Д., Сухонос В.В. ; за заг. ред. члена-кор. АПрН України В.П. Нагребельного. – Суми: ВТД «Університетська книга», 2004. – 320 с.
100. Наказ Міністерства економічного розвитку і торгівлі України "Про затвердження методичних рекомендацій щодо розрахунку рівня економічної безпеки України" від 29.10.2013 № 1277 [Електронний ресурс] / Міністерство економічного розвитку і торгівлі України // Нормативные документы. – Режим доступу http://document.ua/pro-zatverdzhennja-metodichnih-rekomendacii-shodo-rozrahunku-doc168080.html. – Назва з екрану.
101. Наконечна Н.В. Методологічні підходи щодо оцінювання рівня фінансової безпеки України / Наконечна Н.В. // Науковий вісник НЛТУ України. – 2013. – Вип. 23.14. – С. 281 – 287.
102. Налоговый кодекс Республики Таджикистан / Высшее Собрание Таджикистана // http://parlament.tj. – Режим доступу : <http://parlament.tj/ru/files/konunho/2013/nalogoviy_kodeks.rar>. – Назва з екрану.
103. Національний банк України : офіційне інтернет-представництво [Електронний ресурс] / Національний банк України // Національний банк України : офіційне інтернет-представництво. – Режим доступу : <http://www.bank.gov.ua/control/uk/index>. – Назва з екрану.
104. Нечипорук Л.В. Посилення загроз фінансовій безпеці держави в умовах фінансової глобалізації / Нечипорук Л.В. // Збірник наукових праць Національного університету державної податкової служби України. – 2012. – № 1. – С. 281 – 298.
105. Ніщимна С. Принципи публічної фінансової діяльності в Україні : монографія / С. Ніщимна. – Чернігів : ЧДІЕУ, 2013. – 376 с.
106. Нужнов Є.В. Актуальні питання фінансової безпеки в сфері страхування / Нужнов Є.В. // Європейські перспективи – 2012. – № 4. – Ч.2.– С. 223 – 228.
107. Омельченко Л. С. Боргова безпека України та аналіз її сучасного стану / Омельченко Л. С., Суміна І. В. // Збірник наукових праць Національного університету державної податкової служби України. – 2012. – № 1. – С. 309 – 320.
108. Онищук І. І. Техніка документального вираження змісту нормативно-правового акту / І. І. Онищук // Університетські наукові записки. – 2011. – № 2. – С. 63 – 66.
109. Онищук І. Техніка юридичного письма: понятійно-категоріальний апарат / І. Онищук // Вісник Національної академії правових наук України. – 2013. – № 3. – С. 87 – 94.
110. Орлюк О. П. Фінансове право. Академічний курс : підручник / О. П. Орлюк. – К. : Юрінком Інтер, 2010. – 808 с.
111. Основи держави і права України : підручник / В. Л. Ортинський, В. К. Грищука, М. А. Мацько [та ін.]. – К. : Знання, 2008. – 583 с.
112. Очимовская Т. Станислав Дубко : генеральный директор UCRA о том, что будет после дефолта / Очимовская Т. // Деловая столица. – 2014. – № 6/664. – С. 8.
113. Паєнтко Т.В. Безпека фондового ринку в контексті зміцнення фінансової безпеки держави / Паєнтко Т.В., Поплавська М.В. // Збірник наукових праць Національного університету державної податкової служби України. – 2011. – № 2. – С. 215 – 221.
114. Паспорт спеціальності 21.04.01 – "Економічна безпека держави (економічні науки)" [Електронний ресурс] // Національний інститут проблем міжнародної безпеки. – Режим доступу : <http://www.niisp.org.ua/2141.pdf>. – Назва з екрану.
115. Паспорт спеціальності 12.00.07 – "Адміністративне право і процес; фінансове право; інформаційне право" [Електронний ресурс] // НУ "Львівська політехніка": наука. – Режим доступу : http://www.google.com.ua/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=1&cad=rja&uact=8&ved=0CB4QFjAA&url=http%3A%2F%2Fnauka.lp.edu.ua%2Ffileadmin%2Fnauka%2Ffiles%2FAspirantura\_ta\_doktorantura%2FPasporti\_specialnostei%2FIGSN%2F12.00.07.pdf&ei=B58DVMejK-T24QT3uIAg&usg=AFQjCNHdnseuU8NV8fCzpgiueT7fIjx5TQ&sig2=dtPXErz17TNnTEoVXwQJDQ&bvm=bv.74115972,d.bGE. – Назва з екрану.
116. Перепелиця М. О. Поняття та види суб’єктів фінансового права : монографія / М. О. Перепелиця. – Х. : Право, 2012. – 272 с.
117. Перепелиця М. Публічний інтерес як мета діяльності суб’єктів фінансового права [Електронний ресурс] / М. Перепелиця // Вісник Академії правових наук України . - 2009. - № 2. - С. 112-119. - Режим доступу: <http://nbuv.gov.ua/j-pdf/vapny_2009_2_12.pdf>
118. Петренко Л. М. Моделювання процесів управління фінансовою безпекою підприємства : автореф. дис. на здобуття наук. ступеня канд. екон. наук : спец. 08.00.11 "Математичні методи, моделі та інформаційні технології в економіці" / Петренко Л. М. – Київ, 2010. – 19 с.
119. Петрощук О. Напрями підвищення рівня боргової безпеки України [Електронний ресурс] / Олександр Петрощук // Науковий блоґ НаУ «Острозька Академія». – 2012. – Режим доступу : http://naub.oa.edu.ua/2012/napryamy-pidvyschennya-rivnya-borhovoji-bezpeky-ukrajiny/.– Назва з екрану.
120. Підопригора О. А. Римське право : підручник / Підопригора О. А., Харитонов Є. О. – К. : Юрінком Інтер, 2003. – 512 с.
121. Пов’язані документи // Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про схвалення Концепції забезпечення національної безпеки у фінансовій сфері» / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2014. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/569-2012-%D1%80/card5#Links>. – Назва з екрану.
122. Полевик Г.М. Фінансова безпека як основа соціально-економічного розвитку регіону [Електронний ресурс] / Полевик Г.М. // Актуальні проблеми розвитку економіки регіону. – 2009. – Вип. V. – T.1 – Режим доступу : <http://archive.nbuv.gov.ua/portal/Soc_gum/aprer/2009_5_1/14.pdf>. – Дата доступу : 13. 10.2013 р. – Назва з екрану.
123. Постанова Верховної Ради України «Про Основні напрями бюджетної політики на 2013 рік» : за станом на 22.05.2012 / Верховна Рада України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2012. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/4824-17>. – Назва з екрану.
124. Постанова Кабінету Міністрів України «Питання використання коштів Стабілізаційного фонду» / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2008. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/961-2008-п>. – Назва з екрану.
125. Постанова Кабінету Міністрів України «Про затвердження Стратегії розвитку системи державного фінансового контролю, що здійснюється органами виконавчої влади» : за станом на 17.11.2004 р. / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2004. – Режим доступу : <http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/1156-2003-%D0%BF>. – Назва з екрану.
126. Постанова Кабінету Міністрів України «Стратегія співробітництва з міжнародними фінансовими організаціями на 2006-2008 роки» / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2006. – Режим доступу : <http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/844-2006-%D0%BF>. – Назва з екрану.
127. Постанова Національного банку України «[Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Національного банку України](http://zakon.rada.gov.ua/go/z1844-12)» / Національний банк України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2012. – http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/z1844-12. – Назва з екрану.
128. Постановление Правительства Российской Федерации "О первоочередных мерах по реализации государственной стратегии экономической безопасности Российской Федерации (основных положений)" [Електронний ресурс] от 27.12.96 № 1569 / Паавительство Российской Федерации // ИПС Закон. – Режим доступу : <http://www.vcom.ru/cgi-bin/db/zakdoc?_reg_number=%D09606127>. – Назва з екрану.
129. Програма діяльності Кабінету Міністрів України за станом на 01.03.2014 р. / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2014. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/n0001120-14>. – Назва з екрану.
130. Проект Закону України «Про державний внутрішній фінансовий контроль» // Державна фінансова інспекція України : офіційний сайт. – Режим доступу : <http://www.dkrs.gov.ua/kru/uk/publish/article/51285>. – Назва з екрану.
131. Разгильдиева М. Б. Некоторые проблемы финансово-правового принуждения / Разгильдиева М. Б. // Збірник наукових праць Науково-дослідного інституту фінансового права за 2012 рік. – К. : Алерта, 2012. – С. 82 – 85.
132. Рау К. Г. Основные начала финансовой науки : в 2-х т. / К. Г. Рау ; пер. с нем. под ред. А. Корсака. – Т. 1. – СПб. : Типогр. Майкова, 1867. – 318 с.
133. Рау К. Г. Основные начала финансовой науки : в 2-х т. / К. Г. Рау ; пер. с нем. под ред. В. Лебедева. – Т. 2. – СПб. : Типогр. Майкова, 1868. – 375 с.
134. Річний звіт НКЦПФР 2013 : Рух ринку цінних паперів України до світових стандартів задля економічного зростання держави [Електронний ресурс] / Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку. – Режим доступу : <http://www.nssmc.gov.ua/user_files/content/58/1402491205.pdf>. – Назва з екрану.
135. Рішення Конституційного суду України у справі за конституційним зверненням ВАТ “Всеукраїнський Акціонерний Банк” щодо офіційного тлумачення положень пункту 22 частини першої статті 92 Конституції України, частин першої, третьої статті 2, частини першої статті 38 Кодексу України про адміністративні правопорушення (справа про відповідальність юридичних осіб) / Конституційний суд України // Конституційний суд України : офіційний веб-сайт. – Режим доступу : <http://www.ccu.gov.ua/doccatalog/document?id=9437>. – Назва з екрану.
136. Рішення Ради Національного банку України «Основні засади грошово-кредитної політики на 2007 рік» [Електронний ресурс] / Рада Національного банку України // Національний банк України : офіційне інтернет-представництво. – 2012. – Режим доступу : http://www.bank.gov.ua/doccatalog/document?id=44375. – Назва з екрану.
137. Рішення Ради Національного банку України «Основні засади грошово-кредитної політики на 2013 рік» [Електронний ресурс] / Рада Національного банку України // Національний банк України : офіційне інтернет-представництво. – 2012. – Режим доступу : <http://www.bank.gov.ua/doccatalog/document?id=127394>. – Назва з екрану.
138. Рішення Ради національної безпеки і оборони України «Про невідкладні заходи з посилення фінансово-бюджетної дисципліни та мінімізації негативного впливу світової фінансової кризи на економіку України» / Рада національної безпеки і оборони України // Офіційний портал Верховної Ради України. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/n0032525-08>. – Назва з екрану.
139. Ровинський Ю.О. Співвідношення понять “фінансово-правова відповідальність” і “фінансово-правова санкція” / Ровинський Ю.О. // Держава та регіони. – 2010. – № 3. – С. 92-95. – (Серія : Право).
140. Розпорядження Кабінету Міністрів України "Про схвалення Концепції забезпечення національної безпеки у фінансовій сфері" за станом на 15.08.2012 [Електронний ресурс] / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2012. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/569-2012-р>. – Назва з екрану.
141. Розпорядження Кабінету Міністрів України “Про схвалення Концепції розвитку системи запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, і фінансуванню тероризму на 2005-2010 роки» / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2005. – Режим доступу : http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/315-2005-%D1%80. – Назва з екрану.
142. Розпорядження Кабінету Міністрів України «Питання оптимізації кількості бюджетних програм» : за станом на 06.04.2011 / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2011. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/292-2011-р>. – Назва з екрану.
143. Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до Концепції розвитку державного внутрішнього фінансового контролю та затвердження плану заходів щодо її реалізації на період до 2015 року» : за станом на 22.10.2008 р. / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2008. – Режим доступу : http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/1347-2008-%D1%80/ed20081022. – Назва з екрану.
144. Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до Концепції розвитку державного внутрішнього фінансового контролю та затвердження плану заходів щодо її реалізації на період до 2015 року» : за станом на 23.12.2009 / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2009. – Режим доступу : <http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/1347-2008-%D1%80/ed20091223>. – Назва з екрану.
145. Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про затвердження плану заходів щодо реалізації положень Концепції розвитку державного внутрішнього фінансового контролю на 2005-2009 роки» за станом на 16.11.2005 р. / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2005. – Режим доступу : http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/456-2005-%D1%80. – Назва з екрану.
146. Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про заходи щодо збалансування місцевих бюджетів у 2014 році в процесі їх виконання» : за станом на 01.03.2014 [Електронний ресурс] / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2014. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/156-2014-р>. – Назва з екрану.
147. Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про схвалення Концепції розвитку системи управління державними фінансами» за станом на 03.09.2012 / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2012. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/633-2012-р>. – Назва з екрану.
148. Розпорядження Кабінету Міністрів України «[Про схвалення Концепції розвитку державного внутрішнього фінансового контролю](http://zakon.rada.gov.ua/go/158-2005-%D1%80)» за станом на 17.09.2011 р. / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2011. – Режим доступу : <http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/158-2005-%D1%80>. – Назва з екрану.
149. Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про схвалення Стратегії розвитку системи управління державними фінансами» за станом на 01.08.2013 / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2013. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/774-2013-р>. – Назва з екрану.
150. Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про схвалення Стратегії залучення, використання та моніторингу міжнародної технічної допомоги і співробітництва з міжнародними фінансовими організаціями на 2013-2016 роки» / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2013. – Режим доступу : <http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/697-2013-%D1%80>. – Назва з екрану.
151. Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про схвалення Стратегії розвитку системи запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму на період до 2015 року» / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2011. – Режим доступу : <http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/190-2011-%D1%80>. – Назва з екрану.
152. Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про схвалення Стратегії застосування міжнародних стандартів фінансової звітності в Україні» / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2011. – Режим доступу : <http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/911-2007-%D1%80>. – Назва з екрану.
153. Розпорядження Кабінету Міністрів України «Про схвалення Стратегії модернізації системи управління державними фінансами» : за станом на 17.09.2011 р. / Кабінет Міністрів України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2011. – Режим доступу : <http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/888-2007-%D1%80>. – Назва з екрану.
154. Романовский М.В. Финансовая система и финансовая безопасность России / Романовский М.В., Иванова Н.Г. // Балтийский экономический журнал. – 2009. – № 2. – С. 19-30.
155. Рукавишникова И.В. Финансовое право к вопросу об особенностях метода финансового права / Рукавишникова И.В. // Государство и право. – 2004. – № 4. – С. 36-41.
156. Рыбакова С.В. Отдельные направления развития теории финансового права в аспекте определения предмета отрасли финансового права / Рыбакова С.В. // Вестник Южно-Уральского государственного университета. – 2009. – № 17. – С. 95-100. – (Серия: Право).
157. Сазонов В. Повноваження Президента України у сфері забезпечення державної безпеки / В. Сазонов // Вісник Національної академії правових наук України. – 2013. – № 3. – С. 272 – 278.
158. Сидорова М.Г. К вопросу о санкциях и юридической ответственности в финансовом праве / Сидорова М.Г. // Журнал российского права. – 2009. – № 1 (145). – С. 141-146.
159. Система фінансового права: проблеми теорії і правового регулювання : монографія / Латковська Т. А., Царьова Л. К., Пахоменко-Цироциянц С. В. та ін. ; ред.: С. В. Ківалов, Т. А. Латковська; передмова С. В. Ківалов. - О. : Фенікс, 2011. - 236 c. - укp.
160. Смит А. Исследование о природе и причинах богатства народов / Смит А.. – М. : Изд-во социально-экономической литературы, 1962. – 677 с.
161. Соглашение об основных принципах политики в области валютного регулирования и валютного контроля в государствах-участниках СНГ / СНД // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2011. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/997_n99>. – Назва з екрану.
162. Соколов Ю.А. Бюджетная безопасность Российской Федерации / Соколов Ю.А. Наука и экономика. – 2010. – № 4. – С. 45-48.
163. Стратегический план Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций на 2009 – 2011 годы / Агентство Республики Казахстан // ERI. – 2008 г. – Режим доступу : [www.economy.kz/sgp/2030/finnadz.doc](http://www.economy.kz/sgp/2030/finnadz.doc). – Назва з екрану.
164. Стрілець К. М. Саморегулювання на фінансовому ринку: проблеми визначення дефініцій / К. М. Стрілець // Науковий вісник Чернігівського державного інституту економіки і управління. – 2012. – Вип. 2. – С. 189 – 192. –(Серія 1 : «Економіка»).
165. Структура закону. Структура нормативного акта: загальна характеристика // Інститут громадянського суспільства. – http://www.csi.org.ua/www/?p=1996
166. Стукаленко В. А. До питання про поняття та ознаки суб’єктів фінансового права / Стукаленко В. А. // Форум права. – 2013. – № 1. – С. 981 – 985.
167. Сунь-Цзы. Искусство войны [Електронний ресурс] / Сунь-Цзы // JSKA-Україна. – Режим доступу : <http://www.jska.org.ua/attachments/014_Суньцзы.%20Искусство%20войны.pdf>. – Назва з екрану.
168. Сухоруков А.І. Фінансова безпека держави : навч. посібн. / А.І. Сухоруков, О.Д. Ладюк. – К. : Центр учбової літератури, 2007. – 189 с.
169. Тимофеев Ю.А. Финансовая безопасность - важнейший элемент экономической безопасности страны / Тимофеев Ю.А., Бажутина И.Р. // Вестник Удмуртского университета. – 2005. – № 6-1. – С. 60-68.
170. Тимофеева И.Ю. Налоговая безопасность в сфере малого бизнеса: доказательства налоговых правонарушений и механизмы защиты налогоплательщика / Тимофеева И.Ю. // Бухгалтер и закон. – 2009. – № 12. – С. 45 – 48.
171. Ткаленко С. Фінансова безпека держави в умовах посилення глобалізаційних процесів [Електронний ресурс] / С. Ткаленко // Міжнародна економічна політика. – 2013. – Вип. 1. – С. 101 – 122. – Режим доступу: <http://nbuv.gov.ua/j-pdf/Mep_2013_1_7.pdf>
172. Травин Д. Анн Робер Жак Тюрго. Помешательство на почве общественного блага [Електронний ресурс] / Травин Д. // Великие реформаторы // Дело. – 2007. – Режим доступу : <http://www.idelo.ru/449/23.html>. – Назва з екрану.
173. Трипольська М. І. Поняття фінансово-правової відповідальності / Трипольська Маргарита Ігорівна // Вісник Запорізького юридичного інституту Дніпропетровського державного університету внутрішніх справ. – 2010. – № 3. – С. 84 – 92.
174. Трунцевский Ю.В. Финансовая безопасность: понятие и виды финансовых преступлений / Трунцевский Ю.В. // Вестник Финансового университета. – 2007. – № 2. – С. 11-22.
175. Турченко О. Г. Щодо ідентифікації категорій "інтерес" та "національний інтерес" як об’єктів забезпечення безпеки [Електронний ресурс] / О. Г. Турченко // Правничий часопис Донецького університету . – 2013. – № 1. – С. 61 – 67. – Режим доступу: <http://nbuv.gov.ua/j-pdf/Pchdu_2013_1_11.pdf>
176. Угода про фінансування між Україною та Європейським союзом : за станом на 20.12.2013 / Україна ; Європейський Союз // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2013. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/984_006>. – Назва з екрану.
177. Указ Президента України «Про Положення про Адміністрацію Президента України» : за станом на 02.04.2010 р. / Президент України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2010. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/504/2010>. – Назва з екрану.
178. Указ Президента України "Про Стратегію національної безпеки України" за станом на 22.06.2012 [Електронний ресурс] / Президент України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2012. – Режим доступу : http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/105/2007. – Назва з екрану.
179. Указ Президента України «Про Положення про Міністерство фінансів України» за станом на 19.03.2013 р. / Президент України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2013. – Режим доступу : http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/446/2011. – Назва з екрану.
180. Указ Президента України «Про Стратегію національної безпеки України» за станом на 12.02.2007 / Президент України // Офіційний портал Верховної Ради України. – 2007. – Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/105/2007>. – Назва з екрану.
181. Ускова Т.В. Бюджетная безопасность региона в контексте устойчивого развития / Ускова Т.В., Копасова С.С. // Проблемы развития территории. – 2008. – Т. 44. – № 4. – С. 24 – 33.
182. Федосов В.М. Вплив державного боргу на фінансову безпеку України / Федосов В.М., ВигівськаЮ. П. // Збірник наукових праць Національного університету державної податкової служби України. – 2012. – № 1. – С. 408 – 412.
183. Физиократы. Избранные экономические произведения / Ф. Кенэ, А. Р. Ж. Тюрго, П. С. Дюпон де Немур ; [предисл. П.Н. Клюкин ; пер. с франц. A.B. Горбунов, Ф.Р. Каплан, П.Н. Клюкин, Л.А. Фейгина, И.А. Шапиро, пер с англ., нем. П.Н. Клюкин] — М. : Эксмо, 2008. — 1200 с. — (Антология экономической мысли).
184. Фінанси: підручник / С. І. Юрій, В. М. Федосов, Л. М. Алексеєнко та ін. ; за ред. С. І. Юрія, В. М. Федосова. – К. : Знання, 2008. — 611 с.
185. Фінансове право : навч. посібник / за ред. М. П. Кучерявенка. – Х. : Право, 2010. – 288 с.
186. Фінансове право України : навч. посібник / за ред. В. К. Шкарупи, Т. О. Коломоєць. – К. : Істина, 2007. – 256 с.
187. Фінансове право України : навч. посібник / за ред. Л. К. Воронової. – К. : Правова єдність, 2009. – 395 с.
188. Хвалінський С. О. Антикризова політика банківського сектору країн Центральної та Східної Європи : автореф. дис. на здобуття наук. ступеня канд. екон. наук : спец. 08.00.02 "Світове господарство і міжнародні економічні відносини" / С. О. Хвалінський. – К., 2010. – 21 с.
189. Цимбал П. В. Правове супроводження фінансової безпеки / П. В. Цимбал, О. М. Іванов // Фінансова безпека в системі забезпечення національних інтересів: проблеми та перспективи : матеріали Міжнародної науково-практичної конференції Полтава, (18 – 19 квітня 2012 р.). – Полтава : ПолтНТУ, 2012. – С. 42 – 44.
190. Цимбалюк І.О. Податкова безпека в системі фінансової безпеки держави : [кол. монографія] [Електронний ресурс] / Цимбалюк І.О. // Стратегічне управління національним економічним розвитком: монографія: в 2 т. / за заг ред. О.В. Кендюхова . – Донецьк: ДВНЗ «ДонНТ», 2013. – Т.2. – 392 с. – С. 13-23. – Режим доступу : <http://esnuir.eenu.edu.ua/bitstream/123456789/2901/1/podatkovabez.pdf>. – Назва з екрану.
191. Цинделиани И.А. Структуризация финансового права как отрасли права в современной финансово-правовой литературе / Цинделиани И.А. // Российское правосудие. – 2011. – № 3. – С. 85-94.
192. Чернєй В. В. Організаційні засади забезпечення безпеки на ринку небанківських фінансових послуг / Чернєй В. В. // Митна справа. – 2013. – № 5 (89). – Ч. 2. – Кн. 1. – С. 200 – 206.
193. Шавелева Н. А. К вопросу о «финансовой» и «бюджетной» ответственности / Шавелева Н. А. // Очерки финансово-правовой науки современности : монография / под общ. ред. Л. К. Вороновой, Н. И. Химичевой. – М. – Х. : Право, 2011. – С. 388 – 399.
194. Шахов В. Національний інтерес і національна безпека в геостратегії України / В. Шахов, В. Мадіссон // Вісник нац. академії державного управління при Президентові України . – 2013 . – № 2 . – С. 44 – 56.
195. Шутак І. Юридична техніка конструювання норми права / І. Шутак, І. Онищук // Вісник Національної академії прокуратури України. – 2013. – № 2. – С. 39 – 44.
196. Alex R. Legal Services Board discussion of a report by Dr Christopher Decker & Professor George Yarrow [Електронний ресурс] / Alex Roy // Understanding the economic rationale for legal services regulation - а collection of essays // Legal Services Board. – 2011. – P. 5 – 10. – Режим доступу : <http://www.legalservicesboard.org.uk/news_publications/latest_news/pdf/economics_of_legal_services_regulation_discussion_papers_publication_final.pdf>. – Назва з екрану.
197. Caria R. What is Financial Regulation Trying to Achieve? [Електронний ресурс] / Caria, Riccardo de // Hayek Society Journal. – 2011. – Vol. 9. – Режим доступу : <http://ssrn.com/abstract=1994472>. – Назва з екрану.
198. Coffee J. C. Law and the Market: The Impact of Enforcement Regulation [Електронний ресурс] /Coffee, John C. // Columbia Law and Economics Working Paper. – 2007. – №. 304. – Режим доступу <http://ssrn.com/abstract=967482>. – Назва з екрану.
199. Laurel T. Understanding the Economic Rationale for Legal Services Regulation: The Importance of Interdisciplinary Dialogue / Laurel S. Terry // Understanding the economic rationale for legal services regulation - а collection of essays // Legal Services Board. – 2011. – P. 11 – 18. – Режим доступу : <http://www.legalservicesboard.org.uk/news_publications/latest_news/pdf/economics_of_legal_services_regulation_discussion_papers_publication_final.pdf>. – Назва з екрану.
200. Zingales L. The Costs and Benefits of Financial Market Regulation [Електронний ресурс] / Zingales Luigi // ECGI - Law Working Paper. – 2004. – № 21. – http://ssrn.com/abstract=536682. – Назва з екрану.