

року, які визначають основи правового статусу прокурора в Україні, гарантії його незалежності, реалізація котрих можлива за допомогою запровадження нових інституцій в системі прокуратури – органів прокурорського самоврядування.

Аналіз низки правих актів міжнародного характеру, безумовно, свідчить про універсалізацію та інтернаціоналізацію стандартів функціонування прокуратури, і не лише на європейському континенті, але й на інших, провідне місце серед яких посідає засада незалежності прокуратури.

Отже, можна сказати, що положення правових актів міжнародного характеру дозволяють виокремити такі критерії оцінки наявності незалежності прокуратури: рівень забезпечення гарантій незалежності прокуратури; засади призначення на посади, переміщення та звільнення прокурорських працівників; суб'єкт призначення та звільнення; строки перебування прокурорських працівників на посаді; захист прокуратури від втручання в її функціонування з боку інших державних та недержавних суб'єктів; незалежність прокурорських працівників всередині прокурорської системи, рівень забезпечення соціальних та інших гарантій захисту прокурорів.

Перелік використаних джерел

1. Ustawa z dnia 28 stycznia 2016 r. Prawo o prokuraturze (Dz.U., poz. 177).
2. Стандарти професійної відповідальності, основні права та обов'язки прокурорів, прийняті 23 квітня 1999 року. *Вісник прокуратури України*. 2002. Вип 6. С. 122–131.

Тетяна Кучмій

*аспірантка кафедри кримінально права і процесу,
економічної безпеки та правоохоронної діяльності
юридичного факультету
Західноукраїнського національного університету*

СТРАТЕГІЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ РОЗРОБКИ МОДЕЛЕЙ ФІНАНСОВИХ РОЗСЛІДУВАНЬ У МІЖНАРОДНІЙ ПРАКТИЦІ

Сучасна практика розслідувань економічних злочинів потребує детального та всебічного дослідження, зокрема запровадження нових в тому числі використовуваних в міжнародній практиці стратегій.

Формування інституту фінансових розслідувань залишається актуальною проблемою сьогодення.

Для здійснення фінансових розслідувань необхідне застосування спеціальних методів та стратегій здійснення таких, які застосовуються у міжнародній практиці. Кожна країна має певний орган, який здійснює фінансові розслідування, та низку повноважень покладених на спеціальний орган. Так, в Італії діє спеціальний орган, на який покладено функцію здійснення фінансових розслідувань. Саме цей орган привертає увагу тим, що застосовує різні методи, моделі та схеми у виявленні та розслідуванні фінансових злочинів. Також досить актуальним є запровадження трирівневої системи здійснення фінансових розслідувань у Франції, який складається із центру збирання інформації, відділу державної експертизи та оперативного відділу, що дає можливість всебічного та більш ефективного запобігання та протидії фінансовим злочинам. У деяких країнах функції здійснення фінансових розслідувань покладено на правоохоронні органи.

Необхідно зазначити, що існують спеціально створені групи для здійснення фінансових розслідувань, які залучаються до допомоги правоохоронним при дослідженні та розслідуванні фінансових схем. Загалом основною діяльністю підрозділів на які покладено функцію фінансових розслідувань є збір, обробка та аналіз інформації про фінансові операції [2].

Вивчаючи досвід зарубіжних країн у процесі фінансових розслідувань слід вказати на те, що певні країни запровадили концептуальні моделі які дозволяють спеціальним органам взаємодіяти та реалізовувати взаємні інтереси у сфері боротьби з економічною злочинністю.

Підсумовуючи вищесказане, зазначимо, що міжнародна практика здійснення фінансових розслідувань має достатньо високий рівень, а тому існує доцільність використання таких у вітчизняну практику.

Міжнародний досвід показує, що досягнення високої ефективності у боротьбі з фінансовими злочинами є неможливим без міжнародної співпраці, яка включає обмін інформацією, створенням слідчих груп та центрів розслідування, а також створення навчально-практичних платформ для підвищення кваліфікації персоналу.

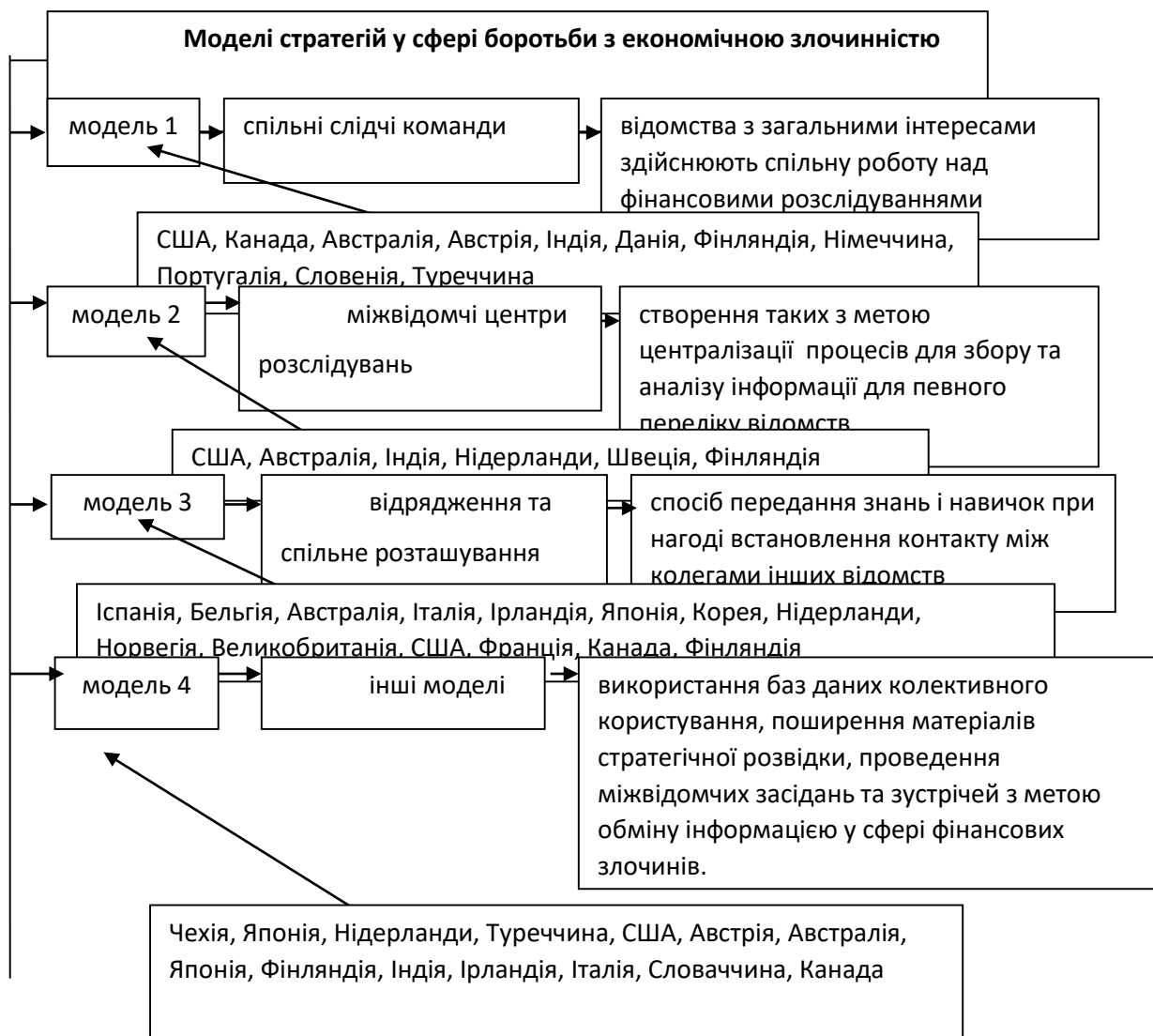


Рис. 1. Концептуальні моделі стратегій у сфері боротьби з економічною злочинністю [1, с. 24]

Перелік використаних джерел

1. Долбнева Д. В. Шляхи трансформації системи боротьби з економічними злочинами в Україні з урахуванням досвіду країн Європейського Союзу. *Science Rise*. 2019. № 2-3. С. 21-27.
2. Лепський С. І. Зарубіжний досвід використання фінансових розслідувань у правоохоронній діяльності. *Право і суспільство*. 2014. №2. С. 189-194.