



**Міністерство освіти і науки України**  
**Навчально-науковий інститут фінансів, економіки управління та права**  
**Національного університету «Полтавська політехніка імені Юрія Кондратюка»**  
**(Україна)**  
**Батумський державний університет імені Шота Руставелі (Грузія)**  
**Білостоцький технологічний університет (Польща)**  
**Євразійський національний університет імені Л.М. Гумільова (Казахстан)**  
**Державна установа «Інститут економіки та прогнозування НАН України»**  
**(Україна)**  
**Київський національний університет імені Тараса Шевченка (Україна)**  
**Київський національний економічний університет імені Вадима Гетьмана**  
**(Україна)**  
**Національний університет «Запорізька політехніка» (Україна)**  
**Національний технічний університет «Харківський політехнічний інститут»**  
**(Україна)**  
**Харківський національний економічний університет імені Семена Кузнеця**  
**(Україна)**  
**Університет ISMA (Латвія)**  
**Університет «Північ» (Хорватія)**  
**Університет «Туран-Астана» (Казахстан)**  
**Школа ділового адміністрування, економіки та інформаційних систем**  
**Університету Пассау (Німеччина)**

## **ЗБІРНИК**

**Міжнародної науково-практичної Інтернет-конференції**  
**«СТАЛИЙ РОЗВИТОК: ВИКЛИКИ ТА ЗАГРОЗИ В**  
**УМОВАХ ВОЄННОГО СТАНУ»**

**09 червня 2022 року**

**ПОЛТАВА**  
**2022**

УДК 330.34-021.87”363”:342.77

С 76

Розповсюдження та тиражування без офіційного дозволу  
Національного університету імені Юрія Кондратюка заборонено

**Редакційна колегія:**

Карпенко Є.А., к.е.н., доцент;  
Комеліна О.В., д.е.н., професор;  
Крекотень І.М., к.е.н., доцент;  
Кульчій І.О., к.держ.упр., доцент;  
Птащенко Л.О., д.е.н., професор;  
Чичкало-Кондрацька І.Б., д.е.н., професор;  
Чижевська М.Б., к.е.н., доцент.

**Сталий розвиток: виклики та загрози в умовах воєнного стану** : матеріали  
С 76 Міжнародної науково-практичної Інтернет-конференції, 09 червня 2022 р. – Полтава :  
Національний університет імені Юрія Кондратюка, 2022. – 393 с.

**ISBN 978-966-616-186-7**

У збірнику матеріалів Міжнародної науково-практичної Інтернет-конференції розглянуто теоретичні, методологічні й практичні аспекти, виклики та загрози розвитку підприємств та держави в умовах воєнного стану.

Визначено цільові орієнтири сталого розвитку та менеджмент в умовах воєнного стану. Досліджено проблеми та перспективи забезпечення фінансової стабільності національної економіки в умовах воєнного стану. Висвітлено сучасний стан та перспективи розвитку міжнародної економічної діяльності України. Розкрито особливості управління соціально-економічними процесами в умовах воєнного стану. Досліджено особливості бухгалтерського обліку, аудиту, контролю й оподаткування суб'єктів господарювання в умовах воєнного стану, а також розкрито питання теорії та практики співпраці влади, бізнесу та громадських інституцій у контексті цілей сталого розвитку.

Збірник розраховано на фахівців із фінансів, економіки та менеджменту, працівників органів державної влади й місцевого самоврядування, науковців, викладачів, аспірантів і студентів.

УДК 330.34-021.87”363”:342.77

С 76

*Матеріали друкуються мовою оригіналів.  
За виклад, зміст і достовірність матеріалів відповідають автори*

ISBN 978-966-616-186-7

© Національний університет  
«Полтавська політехніка імені Юрія Кондратюка»

## ЗМІНИ ФІНАНСОВОГО МОНІТОРИНГУ ЗА МІЖНАРОДНИМИ СТАНДАРТАМИ В ОСОБЛИВИЙ ПЕРІОД

Міжнародні стандарти ФАФТ, які прийняті 2012 року, відзначають своє 10-річчя і постійно оновлюються і вдосконалюються [3]. На останньому пленарному засіданні 02-04 березня 2022 року ФАФТ прийняв Публічна заяву щодо ситуації в Україні [2], в якій висловлено глибокий жаль щодо втрати людських життів у зв'язку з трагічними подіями в Україні, пов'язаними із агресією РФ. Враховуючи, що в основі роботи ФАТФ лежать принципи міжнародного співробітництва, діалогу та взаємоповаги між країнами, ця міжнародна організація має вжити заходів до визначення дій країни-агресора щодо фінансового моніторингу. У даний особливий період військового вторгнення РФ в Україну ФАТФ, як глобальний орган, що встановлює міжнародні антилегалізаційні стандарти, висловила серйозну стурбованість впливом вторгнення на відмивання грошей, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження збройної масового знищення середовище ризику, а також цілісність фінансової системи, безпеки економіки.

Дії Уряду РФ за оцінкою ФАТФ суперечать основним принципам цієї міжнародної організації, є грубим порушенням тих зобов'язань, згідно з якими міністри країн, які виконують міжнародні стандарти ФАТФ, погоджуються їх підтримувати. Тому ФАТФ заявила, що переглядає роль РФ в ФАТФ і опрацює, які майбутні кроки необхідні для підтримки цих основних цінностей. У кінці травня 2022 року через збройне вторгнення в Україну ФАТФ усунула РФ від впливу на прийняття рішень в організації та аналізує віднесення її до "чорного списку" країн-терористів [1].

Враховуючи, що Україна зверталась до цієї організації із вимогою щодо вжиття санкційних заходів до РФ, Держфінмоніторинг України одержав відповідь, де відзначено, що члени ФАТФ провели інтенсивні дискусії щодо поточної ситуації в Україні. ФАТФ уважно стежить за ситуацією і можна відзначити, що вплив РФ значно зменшився. У світлі військового вторгнення РФ в Україну у ФАТФ занепокоєні впливом цього вторгнення на середовище ризиків відмивання грошей та фінансування тероризму (ВК/ФТ). Тому в своїй публічній заяві [2] ФАТФ закликає компетентні органи всіх юрисдикцій надавати рекомендації та сприяти обміну інформацією з їхніми приватними секторами щодо оцінки та протидії виявленим ризикам ВК/ФТ.

Окремий напрям протидії стосується віртуальних активів, а також інших загроз, зокрема, в кіберпросторі. ФАТФ зазначає, що зловмисна кіберактивність, спрямована на фінансові установи та системи, вона підриває фінансову цілісність і стабільність, і може поставити під загрозу здатність приватного сектору та компетентних органів впроваджувати та відстежувати засоби контролю щодо ПВК/ФТ, тому навіть в особливий період Україна має забезпечувати виконання міжнародних стандартів, на чому наголошує ФАТФ. Отже, зміни фінансового моніторингу мають бути спрямовані на підвищення безпеки життя.

### Список використаних джерел

1. Матяш Т. FATF усунула Росію від впливу на прийняття рішень та розглядає віднесення її до "чорного списку" URL: [https://lb.ua/world/2022/05/29/518316\\_fatf\\_usunula\\_rosiyu\\_vid\\_vplivu.html](https://lb.ua/world/2022/05/29/518316_fatf_usunula_rosiyu_vid_vplivu.html)
2. FATF Public Statement on the Situation in Ukraine. URL: <https://www.fatf-gafi.org/publications/fatfgeneral/documents/ukraine-2022.html>
3. The FATF Recommendations URL: <https://www.fatf-gafi.org/publications/fatfrecommendations/documents/fatf-recommendations.html>