

підпорядковується Рахунковій палаті або Генеральній прокуратурі України.

Посилення ролі Рахункової палати як органу, що здійснює функції моніторингу за бюджетним процесом, за доцільністю та ефективністю витрачання державних коштів та комерційного застосування державної власності є одним з основних постулатів цього підходу. Тому для повноцінного виконання названих функцій рекомендується прийняти ряд нових стандартів діяльності Рахункової палати рішень. З приводу побудови системи державного фінансового моніторингу в Україні існує й інший підхід, автори якого активно виступають проти створення жорстко ієрархічної структури контрольної системи, очолюваної одним державним органом. Вони вважають, що "системність" зовсім не вимагає "монолітності", тобто багаторівневої співпідпорядкованості за принципом ієрархічної замкнутості, що не дозволяє мобільно реагувати на динамічний зміна ринкових відносин. Системність при цьому трактується як найбільш раціональне співвідношення між елементами централізації і децентралізації органів моніторингу, забезпечення координації діяльності контрольних органів у частині наукового та методичного потенціалу при збереженні їх самостійного статусу.

ВИСНОВКИ

Вивчення проблеми формування ефективної банківської системи дозволили зробити висновки про необхідність системного підходу до побудови рівноважної стратегії щодо організації банківського нагляду та регулювання в Україні з урахуванням особливостей національної економіки.

Вітчизняна модель фінансового моніторингу, маючи ряд визначених недоліків, потребує певних коригувань, спрямованих передусім на посилення взаємодії усіх її ланок в цілому, виходячи із можливості її застосування для мінімізації визначених ризиків діяльності банку.

Література

1. Д'яконова, І.І. Сутність та значення фінансового моніторингу в банках / І. І. Д'яконова // Вісник Академії митної служби України. — 2008. — No 1 (37). — С. 7–14
2. Дмитров, О. Матеріали семінару для фахівців банківського нагляду Національного банку України / О. Дмитров. — Львів, 2008.
3. Закон України Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом від 28.11.02 р. No. 249-IV [Електронний ресурс]
4. Звіт Державного комітету фінансового моніторингу України за 2008р. [Електронний ресурс]
5. Загородній А. Г. Фінансовий словник / Загородній А. Г., Вознюк Г. Л., Смовженко Т. С.— 4-те вид., випр. та доп. — К. : Т-во „Знання”, КОО; Л.: Вид-во Львів. банк. ін-ту НБУ. — 566 с.
6. Клименко А. Фінансовий моніторинг — особлива форма фінансового контролю /А. Клименко // Підприємництво, господарство і право. — 2005. — No 4. — С. 101–105
7. Ковч Т. Б. Проблеми функціонування системи фінансового моніторингу в банківській сфері та шляхи їх розв'язання / Т. Б. Ковч // Організаційно-правове забезпечення діяльності контролюючих та правоохоронних органів у сфері господарювання: проблеми сьогодення і перспективи розвитку: матеріали всеукраїнської науково-практичної конференції. — Ірпінь : Національний університет ДПС України, 2008. — 588 с.
8. Офіційний сайт Державної служби фінансового моніторингу України [Електронний ресурс] — Режим доступу: <http://www.sdfm.gov.ua/>
9. Про банки та банківську діяльність : Закон України від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. — 2001. — No 5–6. — Ст. 30 (зі змінами і доповненнями).

КОНСУЛЬТАЦІЇ

Як заснувати акціонерне товариство?

(продовження, початок на стор. 9)

5) укладення з депозитарієм цінних паперів договору про обслуговування емісії акцій або з реєстратором іменних цінних паперів договору про ведення реєстру власників іменних цінних паперів;

6) закрите (приватне) розміщення акцій серед засновників товариства;

7) оплата засновниками повної вартості акцій;

8) затвердження установчими зборами товариства результатів закритого (приватного) розміщення акцій серед засновників товариства, затвердження статуту товариства, а також прийняття інших рішень, передбачених законом;

9) реєстрація товариства та його статуту в органах державної реєстрації;

10) подання Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати закритого (приватного) розміщення акцій;

11) реєстрація Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати закритого (приватного) розміщення акцій;

12) отримання свідоцтва про державну реєстрацію випуску акцій;

13) видача засновникам товариства документів, що підтверджують право власності на акції.