

ОТЗЫВ ОФИЦИАЛЬНОГО ОППОНЕНТА

доктора экономических наук, профессора Городецкого Андрея Евгеньевича на диссертацию Шунаева Алексея Михайловича на тему «Механизмы противодействия коррупционной угрозе в коммерческом секторе экономики», представленную на соискание ученой степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.05 Экономика и управление народным хозяйством (экономическая безопасность)

Актуальность темы диссертационного исследования. Коррупция представляет собой многоплановое, многоликое явление в сферах политики, управления, бизнеса, социальной сфере. В этом смысле она является объектом и предметом изучения комплекса общественных наук. Экономика, - конкретно, теневая экономика, криминальный бизнес, экономическая преступность, - является одной из базовых сфер возникновения и развития коррупционных отношений. В России коррупция, - это некая сопутствующая сторона жизни, которая носит объективный и постоянный, а при некоторых условиях, причинах, обстоятельствах и неизбежный характер. Она пышным цветом расцвела в 90-е годы, в условиях рыночных реформ и переходного характера экономики, сохранила свое место и роль в первое десятилетие 2000-х годов, и в настоящее время, несмотря на заметное усиление борьбы с коррупционными проявлениями, остается негативным фактором социально-экономического развития и безопасности страны. И надо сказать, что динамика коррупции, её формы, схемы и механизмы, как и в прошлом, продолжают опережать достижения науки в этой области, и, в силу этого, законодательные, институциональные и экономико-политические практики.

Сегодня коррупция, политическая, экономическая, бытовая, - представляет одну из ключевых угроз экономической безопасности России, о чем прямо сказано в п. 12 «Стратегии экономической безопасности РФ на период

до 2030 года», утвержденной Указом Президента РФ № 208 от 13 мая 2017 года. Отечественная практика борьбы с преступностью и коррупцией в экономике демонстрирует, что силами одних правоохранительных структур, либо ужесточением уголовного наказания ситуацию не переломить. Нужны меры системного порядка, способные воздействовать не только на проявления коррупции, но и на предпосылки, условия и причины коррупционных явлений. Для разработки таких мер особое значение имеет комплексный анализ коррупции с позиций экономической науки, в значительной мере, междисциплинарный подход в контексте взаимодействия экономики, права, управления, социологии, психологии, статистики, эмпирических исследований и опросов. Но, в любом случае, экономический подход к анализу коррупционной угрозы может стать основой для разработки эффективных институциональных и управленческих механизмов противодействия деструктивному воздействию коррупции на социально-экономические отношения.

Существенную роль в экономике страны играют коммерческие предприятия, бизнес (предпринимательство), которые являются производителями товаров и услуг, генераторами доходов и прибыли, налогоплательщиками, пополняющими бюджеты различных уровней, и вносят существенный вклад в увеличение внутреннего валового продукта страны, благосостояние её граждан. Проблема коррупции весьма значима и для этого сегмента экономики, и оказывает негативное воздействие на сотрудников предприятия, собственников, уменьшая экономическую эффективность процессов производства продукта или оказания услуги. Вместе с тем, проблема коррупции в предпринимательских отношениях достаточно слабо (во всяком случае меньше, чем на макроэкономическом уровне) освещена в экономической научной литературе.

Данные обстоятельства позволяют утверждать, что тема диссертации Алексея Михайловича Шунаева, посвященная исследованию причин возник-

новения и механизмов противодействия вызовам и угрозам коррупции в организациях коммерческого сектора экономики актуальна и своевременна.

Степень обоснованности научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертационном исследовании. Положения, выводы и рекомендации диссертации А.М. Шунаева имеют в целом необходимый и достаточный уровень научного обоснования с точки зрения нормативно-методических требований и стандартов, предъявляемых к диссертационным исследованиям. Соискатель представил к защите работу, содержащую интересный и оригинальный, самостоятельный авторский теоретический анализ проблемы истоков, характера, содержания, измерения и противодействия коррупции. Работа имеет продуманную логическую структуру, содержит глубокий анализ изучаемых проблем, выходящий на уровень обобщений и выводов, которому присущи методолого-теоретическая обоснованность и достоверность, необходимая научная новизна. Автору удалось предложить собственный авторский подход, который расширяет представления экономической науки, соответствующий понятийный аппарат и научно-исследовательский инструментарий в части анализа криминальных явлений и процессов коррупционного характера в коммерческих организациях.

Судя по числу ссылок, частоте цитирования и формированию списка литературы, соискателем проделана значительная работа по критическому изучению отечественных и зарубежных научных трудов по выбранной теме. При освещении различных аспектов темы диссертант последовательно отстаивает собственную позицию, которая достаточно четко встраивается в предлагаемую автором концептуальную схему.

Работа соответствует заявленным целям и задачам исследования, имеет обоснованную логичную структуру, выводы и рекомендации подкреплены нормативной, статистической и аналитической информацией, интересной инфографикой.

Достоверность и новизна положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертационном исследовании.

Научные положения, выводы и рекомендации диссертации обоснованы, аргументированы и полностью соответствуют поставленной цели и задачам исследования. Работа, в целом, сбалансировано сочетает разработку методолого-теоретических вопросов с решением научно-методических и практических проблем противодействия коррупции в системе обеспечения экономической безопасности бизнеса.

Это позволяет сделать вывод и достоверности научных положений в целом: диссертация А.М. Шунаева представляет собой труд, в котором сочетаются теоретическая проработка научной проблемы с анализом широкого эмпирического материала, с применением конкретно-экономических, прикладных методов исследования. Ряд положений разрабатывается автором на междисциплинарном уровне с использованием научного аппарата не только экономической науки, но и теории управления, уголовного права и криминологии, социологических методов. Диссертантом анализируются обширные массивы данные государственной и ведомственной статистики, авторитетных общественных международных и отечественных организаций, социологических опросов, а также результатов исследований в рамках известных научных школ и отдельных авторитетных ученых и экспертов.

Диссертационную работу отличает высокая степень научной новизны. Это находит свое отражение в следующих научных результатах.

1. Сформулировано с необходимыми уточнениями научное определение оппортунистского поведения как основания коррупционных проступков, предложены их научные классификации на основании различных критериев для предприятий, основной целью которых является получение прибыли. Обосновывается, что поведенческий оппортунизм заключается в нарушении формальных норм трудового договора с сотрудником предприятия, а также требований профессиональной этики. (с. 17-18, 22).

2. Описаны экономические механизмы присвоения, растраты, коммерческого подкупа, выражающие негативное воздействие коррупции, приводящие к экономическим потерям и ущербам для предприятия/организации с точки зрения создания стоимости продукта или услуги, дохода/прибыли, уровня конкурентоспособности и позволяющие определить направления и меры противодействия коррупции в масштабах организации. (с. 47, 52).

3. Научно обоснован подход к мерам по нейтрализации угроз внутрикорпоративной коррупции включающая в себе как превентивные, так и компенсационные меры, направленные на снижение количества и негативного эффекта от коррупционных действий сотрудников (с. 79-86).

4. Систематизированы индикаторы макро- и микроэкономического уровня и их пороговые значения, позволяющие вести мониторинг коррупционных рисков, планировать и управлять системой антикоррупционных мер при коррупциогенных изменениях во внешней и внутренней среде (с. 88-95).

5. Разработана схема минимизации экономического ущерба от проявлений коррупции на предприятии, включая меры противодействия для предприятий с нанятым (наёмным) руководством, не имеющим в собственности акций или долей в уставном капитале предприятия (с. 115-123).

6. Предложен подход к оценке ущерба, нанесенного предприятию противоправными коррупционными действиями на основе конституирования центров ответственности, которые позволяют выявлять очаги коррупции на основании полномочий, выделяемых сотрудникам, режима и правил их доступа к материальным ценностям организации (с. 125-134).

Практическая значимость работы заключается в возможности применения разработанных научных положений для управления коррупционными рисками, мониторинга угроз и рисков на основе индикативного подхода, отражения угроз и снижения/нейтрализации рисков экономической безопасности на микроэкономическом уровне хозяйствования и управления.

Замечания по диссертационной работе. В диссертационном исследовании присутствует ряд недостатков, дискуссионных моментов, по которым можно дискутировать и на которых следует обратить внимание.

1. В работе для анализа коррупционных отношений широко используется парность отношений сотрудники – бенефициар, что обоснованно дополняет экономический анализ средствами правового подхода. При этом недостаточно учитывается то, что само законодательство о бенефициарном владельце представляет из себя (в определенном смысле) юридическую новацию. Это понятие введено, начиная с 2013 года в интересах совершенствования налогового законодательства и банковского дела, чёткого разделения номинальных и реальных владельцев собственности и бизнеса. Оно пока ещё не носит достаточно строгого и определенного характера, не может считаться завершённым. Значительные разночтения имеются и в международных практиках. С точки зрения рецензируемой работы использование понятия бенефициара осуществлено без учета того, что в самой фигуре бенефициара при действующих условиях и практиках содержится целый пласт потенциальных коррупционных деяний и противоправных практик, которые исключены из анализа. Носителями коррупционных угроз являются лишь сотрудники, наемный персонал.

2. В системе противодействия коррупционным проявлениям используется схема, присущая системе управления рисками в сфере государственной власти и самоуправления, а также пресловутого скоринга. И это отчасти правильно. Но только отчасти. Во-первых, система скоринга, это специфический инструмент банковского анализа при выдаче кредитов (кредитный скоринг). Он может быть полезен, но его возможности по понятным соображениям в данной области ограничены. Но, самое важное, это то, что система противодействия коррупции в коммерческих организациях недостаточно увязана с многосторонней системой финансовых расследований, и это не только внутренний и внешний аудит. Кроме понятия финансового рассле-

дования как такового (financial investigation) существует также понятие «forensic accounting» (криминалистическая экспертиза). Это, далее, услуги, предлагаемые рядом крупнейших консалтинговых компаний (прединвестиционный анализ (due diligence); восстановление активов (assets recovery); документирование фактов хозяйственной деятельности для последующих судебных процессов (judgement enforcement, litigation services); расследование с целью установления причин банкротства (bankruptcy fraud); выявление случаев корпоративного мошенничества (corporate fraud investigation); судебно-бухгалтерская экспертиза (forensic accounting and fraud). В некоторых компаниях существуют группы forensic, предоставляющие свои услуги в области финансовых расследований, идентификации операций, содержащих признаки отмывании «грязных» денег, корпоративного мошенничества, а также информационного сопровождения бизнеса (так называемой экономической разведки). Наконец, Комплаенс, — как комплекс инициатив, направленный на предупреждение противоречащих закону действий сотрудников компании и внедрение корпоративной бизнес-этики, основанной на соблюдении духа и буквы закона. Этот обширный институциональный ряд ещё только предстоит освоить нашим органам финансовых/коррупционных расследований и соответствующим службам бизнес-управления. И это большой резерв для исследований, которые суть предмет анализа в данной диссертации.

3. Представляется, что большей методологической ясности требует и авторская позиция по индикаторам коррупции в системе экономической безопасности бизнеса. Конечно, нужны и представленные в диссертации индикаторы коррупциогенных факторов внешней и внутренней среды предприятия. Но нужны и индикаторы собственно коррупции как экономических и юридических фактов противоправных проявлений, которые непосредственно влияют на уровень и динамику коррупции, и, соответственно, на уровень экономической безопасности предприятия/организации. С этой точки зрения,

например, очень полезным представляется подход к методологии анализа коррупции и её индикаторов в работах С.В.Шумского¹.

4. При приведении количественных показателей коррупции (с. 41-42) акцент сделан на коррупцию в целом, в том числе взяточничество, коррупцию в среде чиновников, однако нет данных об оценке величины ущерба от коррупции в предпринимательской среде и их доли в общем ущербе от коррупции в РФ. Не проведен анализ методик расчета ущерба от коррупции, используемых различными субъектами антикоррупционной деятельности. Использование подобной информации позволило бы сравнить масштабы коррупционных потерь в общей структуре ущерба от коррупции, как для государства, так и для предприятий.

5. Данные о способе совершения коррупционного деяния в таблице 24 (с. 114) не сходятся с классификацией видов коррупции, примененной в параграфе 1.1 (с. 21), в которой помимо присвоения активов, взяточничества и мошенничества с финансовой отчетностью присутствует конфликт интересов.

Приведенные замечания отражают как объективные недостатки, так и личные взгляды и оценки оппонента на такую сложнейшую и многоплановую проблему коррупции в современном российском обществе. Они не снижают общей положительной оценки диссертационного исследования А.М. Шунаева.

Заключение о соответствии диссертации критериям, установленным Положением о присуждении ученых степеней. Диссертационное исследование А.М. Шунаева на тему «Механизмы противодействия коррупционной угрозе в коммерческом секторе экономики», является завершенным научным исследованием, имеющим теоретическую и практическую значимо-

¹ См. например, С.В. ШУМСКИЙ. Индикаторы коррупционных преступлений. Вестник Московского университета МВД России № 11 • 2008

стью. Автореферат и публикации в необходимой мере отражают основные положения диссертации, которые выносятся на защиту

Диссертация удовлетворяет требованиям п.п.9-14 Положения о присуждении ученых степеней, утвержденного постановлением Правительства РФ от 24 сентября 2013 г. № 842 (в редакции постановления Правительства РФ от 1 октября 2018 г., с изм. от 26 мая 2020 г.), а ее автор, Шунаев Алексей Михайлович, заслуживает присуждения ученой степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством (экономическая безопасность).

Официальный оппонент –

Руководитель научного направления «Институты современной экономики и инновационного развития» ФГБУН «Институт экономики Российской академии наук», доктор экономических наук по специальности 08.00.01 - Экономическая теория, профессор, заслуженный деятель науки Российской Федерации

А.Е Городецкий

Городецкий Андрей Евгеньевич

Контактная информация

Федеральное государственное бюджетное учреждение науки Институт экономики Российской академии наук (ФГБУН ИЭ РАН)

Адрес: 117218, Россия, Москва, Нахимовский проспект, 32

Тел.: 8 (499) 724-15-41

e-mail: AEGorod@mail.ru

сайт: <https://inecon.org/>

9

Подпись
удостоверен
Федераль
учрежден
Российско

Дело №

