

На правах рукописи

ТАТЕВОСЯН АНГЕЛИНА САМВЕЛОВНА

**Организационно-экономические инструменты
противодействия теневым экономическим явлениям в
сфере внешнеэкономической деятельности
(на примере г. Санкт-Петербурга)**

**Специальность 5.2.3 - Региональная и отраслевая экономика
(экономическая безопасность)**

**АВТОРЕФЕРАТ
диссертации на соискание ученой степени
кандидата экономических наук**

Санкт-Петербург – 2023

Диссертационная работа выполнена в федеральном государственном казенном образовательном учреждении высшего образования «Санкт-Петербургский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации».

Научный руководитель - доктор экономических наук, профессор,
заслуженный экономист Российской Федерации
Литвиненко Александр Николаевич

Официальные оппоненты: **Затевахина Анна Васильевна**,
доктор экономических наук, доцент,
АНО ВО «Международный банковский институт
имени Анатолия Собчака» (г. Санкт-Петербург),
и.о. заведующей кафедрой экономики,
управления и предпринимательства

Ворона Анастасия Александровна,
кандидат экономических наук, доцент,
Северо-Западный институт управления - филиал
ФГБОУ ВО «Российская академия народного
хозяйства и государственной службы при
Президенте РФ» (г. Санкт-Петербург), доцент
кафедры таможенного администрирования

Ведущая организация - Федеральное государственное автономное
образовательное учреждение высшего
образования **«Санкт-Петербургский
политехнический университет Петра
Великого»**

Защита диссертации состоится « ____ » _____ 2023 г. в ____ часов на заседании диссертационного совета 24.2.386.03, созданного на базе Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Санкт-Петербургский государственный экономический университет», по адресу: 191023, город Санкт-Петербург, наб. канала Грибоедова, д. 30-32, литер А., ауд. ____

С диссертацией можно ознакомиться в библиотеке и на сайте <http://www.unecon.ru/dis-sovety> федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Санкт-Петербургский государственный экономический университет».

Автореферат разослан « ____ » _____ 2023 г.

Ученый секретарь
диссертационного совета

Лаврова Т.А.

I. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность темы исследования. В настоящее время внешнеэкономическая деятельность (ВЭД) играет важную роль в развитии экономики и обеспечении экономической безопасности (ЭБ) страны. Стабильно высокие показатели внешнеэкономической деятельности являются индикатором развитой экономики государства и повышают, в том числе, ее инвестиционную привлекательность. В современное время, в связи с началом специальной военной операции и, соответственно, с введением рекордного количества санкций недружественными странами против России, особо важным является проведение грамотной внешнеэкономической деятельности и противодействие теневым экономическим явлениям в данной сфере.

Кроме того, актуальность темы исследования обусловлена следующими причинами:

- в соответствии с п.15.6 Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года одним из основных направлений государственной политики в сфере обеспечения экономической безопасности является повышение эффективности внешнеэкономического сотрудничества и реализация конкурентных преимуществ секторов экономики;

- 7 мая 2018 года Указом Президента Российской Федерации установлено, что Правительству Российской Федерации при разработке национальной программы в сфере развития международной кооперации и экспорта необходимо к 2024 году обеспечить ориентацию промышленной, аграрной и торговой политики, включая применяемые механизмы государственной поддержки, на достижение международной конкурентоспособности российских товаров (работ, услуг) в целях обеспечения их присутствия на внешних рынках;

- увеличение количества преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности за последние пять лет, зафиксированное аналитическими документами Министерства внутренних дел Российской Федерации;

- введение недружественными странами большого количества санкций в отношении России, кризисом 2020 года, начавшимся в связи с пандемией коронавируса;

- важность для органов внутренних дел, так как в составе подразделений экономической безопасности и противодействия коррупции имеются структуры, сотрудники которых занимаются раскрытием преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности.

Степень научной разработанности проблемы. Исследованию вопроса теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности посвящено значительное число научных разработок.

Так, понятие, сущность и виды внешнеэкономической деятельности исследуются в публикациях Безпалова В.В., Бикезиной Т.В., Воронковой О.О., Дронова В.А., Манзура Х., Мацуевой Н.А., Миэринь Л.А., Плотникова В.А., Погодиной В.В., Приймака А.В., Пузановой Е.П., Смирнова А.А., Фировой И.П., Харламова А.В. и др.

Среди зарубежных авторов, занимающихся вопросами

внешнеэкономической деятельности, выделяются: Chmut Anna V, Friedrich Schneider, Leandro Medina, Travis Wiseman, Reznikova N и другие.

Проблематика, связанная с теневыми экономическими явлениями в сфере внешнеэкономической деятельности и противодействию им, отражена в работах Кобец Е.А., Кольцова Д.В., Криничной Е.П., Левшуковой О.А., Никифоровой А.А., Плясова К.А. и т.д.

Вместе с тем в рамках данной темы остается малоизученным ряд важных теоретических и научно-практических вопросов. Среди них вопрос формирования инструментов противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности, а также взаимодействия органов внутренних дел в этой области с Федеральной таможенной службой Российской Федерации. В этом же ряду стоит вопрос о разработке единых подходов и методов к организации скоординированной борьбы с теневыми экономическими явлениями в данной сфере.

Цель диссертационного исследования: разработка организационно-экономических инструментов по противодействию теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

Достижение цели диссертационного исследования обусловило решение следующих **задач**:

- провести этапизацию системы противодействия в сфере внешнеэкономической деятельности;
- уточнить систему противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности;
- конкретизировать методические разработки по исследованию факторов формирования теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности;
- разработать методику оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность города Санкт-Петербурга;
- разработать методические положения по выявлению потенциальных участников нарушений в сфере внешнеэкономической деятельности на основе применения метода «дерево решений».

Объектом исследования является внешнеэкономическая сфера города Санкт-Петербурга, подверженная влиянию теневых экономических явлений.

Предметом исследования выступают экономические и управленческие отношения, возникающие в процессе противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

Границы исследования – рассмотрение теневых экономических явлений в рамках двух видов внешнеэкономической деятельности города Санкт-Петербурга – внешнеторговая и инвестиционная.

Теоретическую основу исследования составили труды отечественных и зарубежных ученых по вопросам обеспечения экономической безопасности в сфере внешнеэкономической деятельности и формирования теневых явлений в данном секторе экономики; нормативные правовые документы в части обеспечения и регулирования внешнеэкономической деятельности; положения стратегических документов (программ, концепций) по проблемам обеспечения

безопасности в сфере внешнеэкономической деятельности, указания, письма, аналитические отчеты Банка России, Министерства внутренних дел, Федеральной службы государственной статистики, Федеральной таможенной службы; материалы научно-практических конференций.

Методологическая основа исследования. При проведении исследования применены следующие методы познания:

- сравнительный метод, методы формально-логического и структурного анализа при формулировании этапов системы противодействия в сфере внешнеэкономической деятельности;

- метод экспертной оценки для установления факторов, отрицательно влияющих на ВЭД Санкт-Петербурга и исследования факторов формирования теневых экономических явлений в сфере ВЭД;

- метод факторного анализа в методике оценки влияния ВЭД на экономическую безопасность и в методических разработках по исследованию факторов формирования теневых экономических явлений в сфере ВЭД;

- метод корреляционно-регрессионного анализа при разработке методики оценки влияния ВЭД на ЭБ;

- метод построения дерева решений при выявлении потенциальных участников нарушений в сфере ВЭД.

Информационно-эмпирическая база исследования сформирована на основе: отчетов, обзоров, реестров, аналитических и статистических материалов Банка России, Федеральной службы государственной статистики, Федеральной таможенной службы, Комитета по внешним связям Санкт-Петербурга, Комитета по инвестициям Санкт-Петербурга и Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга; документов иных органов, регулирующих внешнеэкономическую деятельность; статистики преступлений Управления экономической безопасности и противодействия коррупции МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области (УЭБиПК МВД России по г. СПб и ЛО), официальной судебной практики России; результатов опросов экспертов (представителей образовательных и научных организаций, сотрудников органов внутренних дел, занимающихся вопросами обеспечения экономической безопасности).

Обоснованность и достоверность результатов исследования подтверждается обширной информационной базой, сформированной на основе реальных исходных данных; судебной практикой России; высокой согласованностью мнений экспертов в области внешнеэкономической деятельности и обеспечения экономической безопасности; высоким показателем достоверности построения дерева решений при определении потенциальных участников нарушений в сфере ВЭД; высоким уровнем достоверности результатов корреляционно-регрессионного анализа влияния ВЭД на ЭБ города Санкт-Петербурга; публикацией основных результатов проведенного исследования в ведущих рецензируемых научных изданиях, как российских, так и международных; представлением, обсуждением основных результатов исследования на международных и национальных научно-практических конференциях.

Соответствие диссертации Паспорту научной специальности.

Диссертационное исследование выполнено в соответствии с Паспортом научной специальности 5.2.3 - Региональная и отраслевая экономика, специализация 13. Экономическая безопасность, п. 13.8. Проблемы экономической безопасности, связанные с криминальной деятельностью, распространением теневой экономики и финансированием экстремистских организаций, п. 13.12. Разработка и применение методов, механизмов и инструментов повышения экономической безопасности.

Научная новизна диссертационного исследования заключается в уточнении и разработке организационно-экономических инструментов противодействия формам теневой экономической деятельности в сфере внешнеэкономической деятельности.

Наиболее существенные результаты, обладающие научной новизной и полученные лично соискателем:

- выделены пять этапов системы противодействия в сфере ВЭД с учетом объединения их по характеру и содержанию путем анализа нормативных правовых актов, и количественной оценки выявленных преступлений в сфере ВЭД: формирование, развитие, стабильность, возобновление и трансформация;

- конкретизированы методические разработки по исследованию факторов формирования теневых экономических явлений в сфере ВЭД, отличающиеся последовательным использованием метода экспертных оценок и метода факторного анализа для обоснования перечня данных факторов, оценки важности каждого из них и классификация этих факторов по четырем признакам;

- разработана методика оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность города Санкт-Петербурга, отличающаяся уточнением показателей ВЭД за счет снижения их количества на основе факторного анализа, выявлением степени влияния ВЭД на ЭБ посредством множественного корреляционно-регрессионного анализа, а также сопоставлением факторов, отрицательно влияющих на ВЭД на основе метода экспертных оценок;

- разработаны методические положения, в которых автором уточнены финансовые и нефинансовые факторы деятельности компаний-экспортеров и построено «дерево решений» по выявлению потенциальных участников нарушений в сфере ВЭД;

- уточнена система противодействия нарушениям в сфере ВЭД за счет: добавления автором новых инструментов организационно-экономического характера; выявления характера связи изменений во внешнеторговом, валютном и налоговом законодательствах с количеством преступлений, выявленных в сфере ВЭД.

Теоретическая значимость исследования обусловлена: выделением этапов системы противодействия в сфере ВЭД; определением характера влияния внешнеэкономической деятельности на систему экономической безопасности СПб; разработкой научно-методического инструментария противодействия теневым экономическим явлениям в сфере ВЭД.

Практическая значимость диссертационного исследования заключается в том, что полученные автором выводы и практические рекомендации могут быть использованы структурами государственной власти и управления при организации эффективного взаимодействия органов внутренних дел с Федеральной таможенной службой Российской Федерации в целях противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

Апробация и внедрение результатов диссертационного исследования. Основные научные результаты диссертации опубликованы в материалах научно-практических конференций международного (Санкт-Петербург, 2022 г.), всероссийского (Москва, 2020 г., Санкт-Петербург, 2021 г., 2022 г., 2023г.) и межвузовского (Новосибирск, 2022 г.) уровней.

Теоретические и практические положения диссертационного исследования используются в деятельности УЭБиПК ГУ МВД России по г. СПб и ЛО и в деятельности УМВД России по г. Великий Новгород, внедрены в образовательный процесс Санкт-Петербургского университета МВД России в рамках изучения дисциплины «Экономическая безопасность», Санкт-Петербургского имени В.Б. Бобкова филиала государственного казенного образовательного учреждения высшего образования «Российская таможенная академия» в рамках изучения дисциплины «Таможенный менеджмент», Уфимского юридического института МВД России в рамках изучения дисциплины «Теневая экономика и экономическая безопасность личности», Государственного института экономики, финансов, права и технологий в рамках изучения дисциплин «Финансовое право» и «Финансовое и банковское право».

Публикации. Основные положения диссертационной работы опубликованы в 17 статьях общим объемом 4,69 п.л. (авторских – 4,31 п.л.), в том числе в 6 статьях – в изданиях, рекомендованных ВАК при Минобрнауки России, объемом 1,9 п.л. (авторских – 1,72 п.л.).

Структура и объем диссертационного исследования обусловлены целью и выделенными задачами. Диссертация состоит из введения, трех глав, содержащих девять параграфов, заключения, списка литературы из 109 источников.

Во введении обоснованы актуальность и степень научной разработанности избранной темы диссертационного исследования. Сформулированы его цель и задачи. Выделены объект, предмет, границы исследования. Охарактеризованы методические и теоретические основы, а также информационно-эмпирическая база работы. Выделена научная новизна диссертации. Сформулированы основные положения, выносимые на защиту. Определена теоретическая значимость и предложены возможности практического применения полученных результатов исследования.

В первой главе «Теоретические основы внешнеэкономической деятельности» определены сущность и структура внешнеэкономической деятельности, дана характеристика этапов его развития, сформулированы факторы, отрицательно влияющие на ВЭД СПб, отобраны показатели ВЭД.

Определено место ВЭД в экономической безопасности страны. Раскрыты сущность и масштабы теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности. Предложена методика оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность СПб.

Во второй главе «Анализ и оценка инструментов противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности» проанализирован зарубежный опыт борьбы с теневыми экономическими явлениями, приведена характеристика существующего инструментария противодействия теневым экономическим явлениям в сфере ВЭД, а также предложены новые инструменты противодействия им. Конкретизированы методические разработки по исследованию факторов формирования теневых экономических явлений в сфере ВЭД и предложена их классификация, проведенная с помощью факторного анализа. Приведена этапизация системы противодействия нарушениям в сфере ВЭД.

В третьей главе «Совершенствование организационно-экономических инструментов в системе противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности» рассмотрена система взаимодействия органов внутренних дел с таможенной службой по противодействию теневым экономическим явлениям в сфере ВЭД. Разработаны методические положения по определению потенциальных участников нарушений в сфере ВЭД на основе применения метода построения дерева решений при оценке факторов деятельности компаний-экспортеров. Предложена авторская система организационно-экономических инструментов противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

В заключении определены основные результаты диссертационного исследования и сформулированы обобщенные выводы.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЯ, ВЫНОСИМЫЕ НА ЗАЩИТУ

1. Проведена этапизация системы противодействия в сфере ВЭД представленная в виде пяти этапов, объединенных по характеру и содержанию путем анализа нормативных правовых актов, и количественной оценки выявленных преступлений в сфере ВЭД, позволяющая оценить эволюцию мер, направленных на минимизацию теневых экономических явлений в сфере ВЭД.

В процессе анализа научной литературы, мнений зарубежных и отечественных авторов, законодательной базы с 1991 года по настоящее время, количества выявленных преступлений в сфере ВЭД, выделены пять этапов системы противодействия нарушениям в сфере ВЭД (таблица 1).

Таблица 1 – Этапы системы противодействия нарушениям в сфере ВЭД

Название этапа	Период	Характеристика
Формирование	1991— 1999 гг.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Принимаются нормативные правовые акты, либерализующие внешнюю экономику и фактически формирующие новую систему внешнеэкономической деятельности страны. 2. Формируются субъекты противодействия теневым экономическим явлениям в данной сфере. 3. 25 октября 1991 года образовывается Государственный таможенный комитет России. 4. В 1993 году принимаются Таможенный кодекс Российской Федерации (Федеральный закон №311-ФЗ) и Закон Российской Федерации «О таможенном тарифе» №5003-1.
Развитие	1999— 2003 гг.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Российское законодательство по внешней экономике приводится в соответствие с международными нормами. 2. Наблюдается резкий скачок в выявляемости преступлений в данной сфере. 3. Принимается Федеральный закон «Об экспортном контроле» №183-ФЗ.
Стабильность	2003— 2010 гг.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Не принимаются важные нормативные правовые акты, регламентирующие внешнеэкономическую деятельность страны. 2. В структурах субъектах противодействия не происходит никаких серьезных изменений.
Возобновление	2010— 2014 гг.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Российская Федерация становится официальным членом Всемирной торговой организации, что не могло не сказаться на системе противодействия преступлениям в сфере внешней экономики. 2. В 2010 году выходит закон «О таможенном регулировании» № 311-ФЗ.
Трансформация	с 2014— по н. вр.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Недружественными странами вводятся санкции против России (2014 год). 2. Экономика страны переходит на политику импортозамещения. 3. Снижается импорт в страну и повышается экспорт. 4. После февральских событий 2022 года ужесточаются ранее введенные международным сообществом санкции против России, а также вводятся новые. 5. Законодательство о ВЭД дополняется законами о недружественных странах и о параллельном импорте, что также влияет на систему противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

2. Уточнена система противодействия нарушениям в сфере ВЭД за счет добавления новых инструментов организационно-экономического характера и выявления характера связи изменений во внешнеторговом, валютном и налоговом законодательствах с количеством преступлений, выявленных в сфере ВЭД, которые позволяют дополнить систему противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

На основе анализа существующих инструментов противодействия теневым экономическим явлениям в сфере ВЭД установлено, что список инструментов не является исчерпывающим, и в целях улучшения эффективности борьбы с теневыми экономическими явлениями в сфере ВЭД, предложены авторские инструменты (рисунок 1).



Рисунок 1 – Система противодействия нарушениям в сфере ВЭД

Построена регрессионная модель влияния инструмента противодействия теневым экономическим явлениям в сфере ВЭД, отразившая взаимосвязь между изменениями и дополнениями во внешнеэкономическое и налоговое (в части ВЭД) законодательство за 1997 – 2022 гг. и количеством выявленных преступлений в сфере ВЭД по городу Санкт-Петербургу за тот же период.

Согласно матрице парных коэффициентов все парные коэффициенты между факторными признаками $|r| < 0.7$, что говорит об отсутствии мультиколлинеарности факторов. Проверка наличия гетероскедастичности выполнена при помощи теста ранговой корреляции Спирмена.

Результаты проведенного анализа показали, что количество изменений в отдельные виды законодательств по-разному повлияло на число преступлений, выявленных в сфере ВЭД. При этом только зависимость между изменениями в инвестиционном законодательстве и количеством преступлений, выявленных в сфере ВЭД оказалась обратной. Данная закономерность представлена в таблице 2.

Таблица 2 – Факторы изменения количества преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности

Факторы	Направление изменения количества выявленных преступлений (ед.) в сфере внешнеэкономической деятельности при единичном увеличении числа изменений
Число изменений во внешнеторговое законодательство	↓ на 4,71
Число изменений в инвестиционное законодательство	↑ на 3,81

Факторы	Направление изменения количества выявленных преступлений (ед.) в сфере внешнеэкономической деятельности при единичном увеличении числа изменений
Число изменений в валютное законодательство	↓ на 8,75
Число изменений в налоговое законодательство	↓ на 4,66

Отдельно отметим, что в качестве результирующего показателя выбрано не число совершаемых преступлений, а только выявленные преступления в сфере ВЭД. Интерпретация динамики этого показателя может быть различна. С одной стороны, его рост числа может говорить о реальном увеличении числа совершаемых преступлений, что является негативной тенденцией, а, с другой, может наблюдаться повышение эффективности деятельности правоохранительных органов, например за счет закрепленного в нормах права нового инструментария. Однако и в том, и в другом случае найденные зависимости могут быть учтены при принятии управленческих решений в области регулирования ВЭД.

3. Конкретизированы методические разработки по исследованию факторов формирования теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности путем: уточнения перечня факторов формирования теневых экономических явлений в сфере ВЭД; оценки важности каждого фактора; обоснования перечня факторов формирования теневых экономических явлений; проведением классификация этих факторов по четырем признакам, позволяющие сделать корректировки среднесрочных планов правоохранительных органов по противодействию теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

Этапы методических разработок представлены на рисунке 2.



Рисунок 2 – Методические разработки по исследованию факторов формирования теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности

На первом этапе в результате анализа выделены 18 факторов формирования теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности.

В рамках второго этапа эксперты проранжировали представленные факторы по степени их влияния на формирование теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности. Удовлетворительная согласованность мнений экспертов подтверждена значением коэффициента конкордации Кенделла (0,7).

На третьем этапе была построена корреляционная матрица.

Далее был применен метод главных компонент, который был проведен в программе SPSS Statistics. В результате были получены собственные значения корреляционной матрицы. Согласно критерию «каменистой осыпи» Р. Кэттелла были извлечены четыре компонента, так как после четвертой точки, характеризующей эти компоненты, убывание собственных значений замедляется наиболее сильно.

Полученная матрица компонентов не отвечала необходимым требованиям, поэтому был использован метод вращения факторов «варимакс».

На четвертом этапе было уменьшено количество факторов за счет исключения трех факторов, не подошедших ни под один компонент.

В рамках пятого этапа методических разработок по полученным результатам факторного анализа выполнена классификация факторов формирования теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности (рисунок 3).

Таким образом, конкретизированные методические разработки по исследованию факторов формирования теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности объединили выделение факторов теневизации сферы внешней экономики, ранжирование их по степени влияния на формирование теневых экономических явлений, а также их классификацию.

Представленные методические разработки могут быть применены как инструмент противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности и использованы для корректировки среднесрочных планов правоохранительных органов по противодействию теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

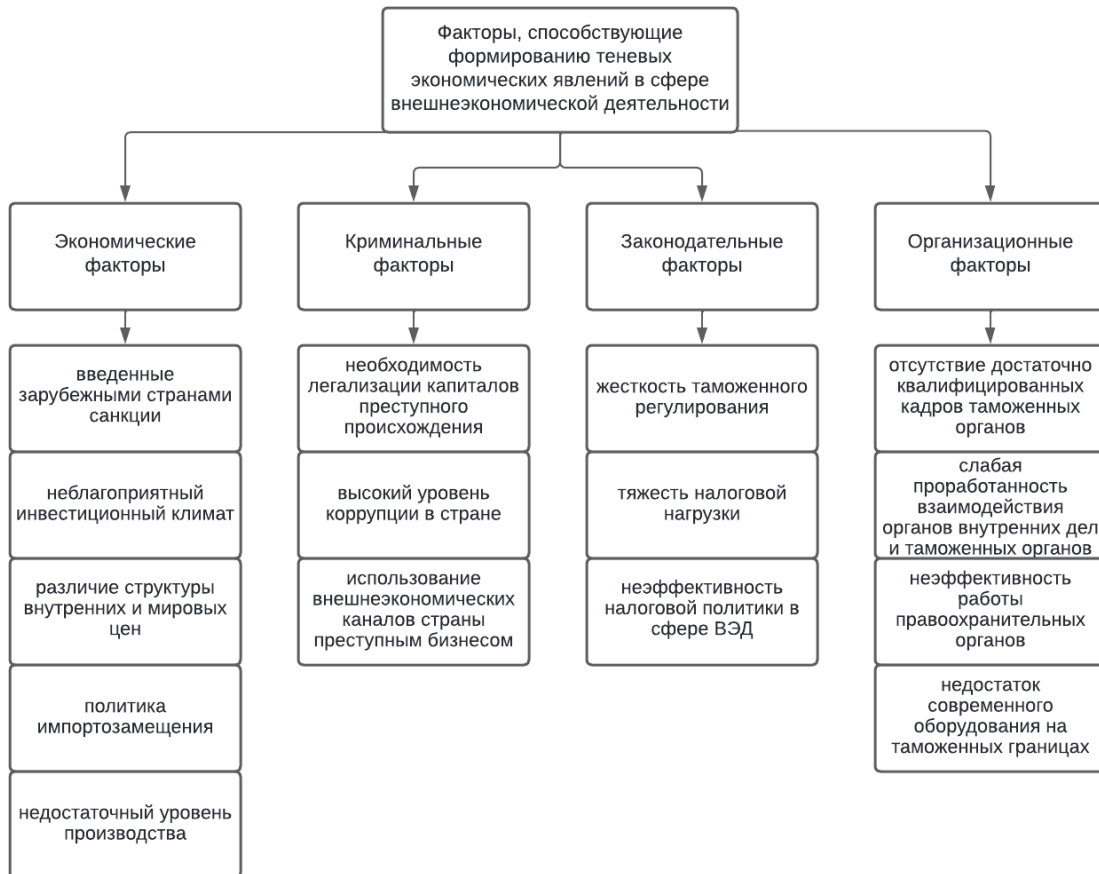


Рисунок 3 – Классификация факторов формирования теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности

4. Разработана методика оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность путем уточнения показателей ВЭД, снижением их количества, выявлением степени влияния ВЭД на ЭБ, а также сопоставлением факторов, отрицательно влияющих на ВЭД, позволяющая расставить приоритеты при принятии управленческих решений в рамках регулирования внешнеэкономической деятельности как основы обеспечения экономической безопасности региона органами власти.

В целях оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность города Санкт-Петербурга разработана методика, включающая семь этапов.

Предложенная методика представлена в виде следующей схемы (рисунок 4).

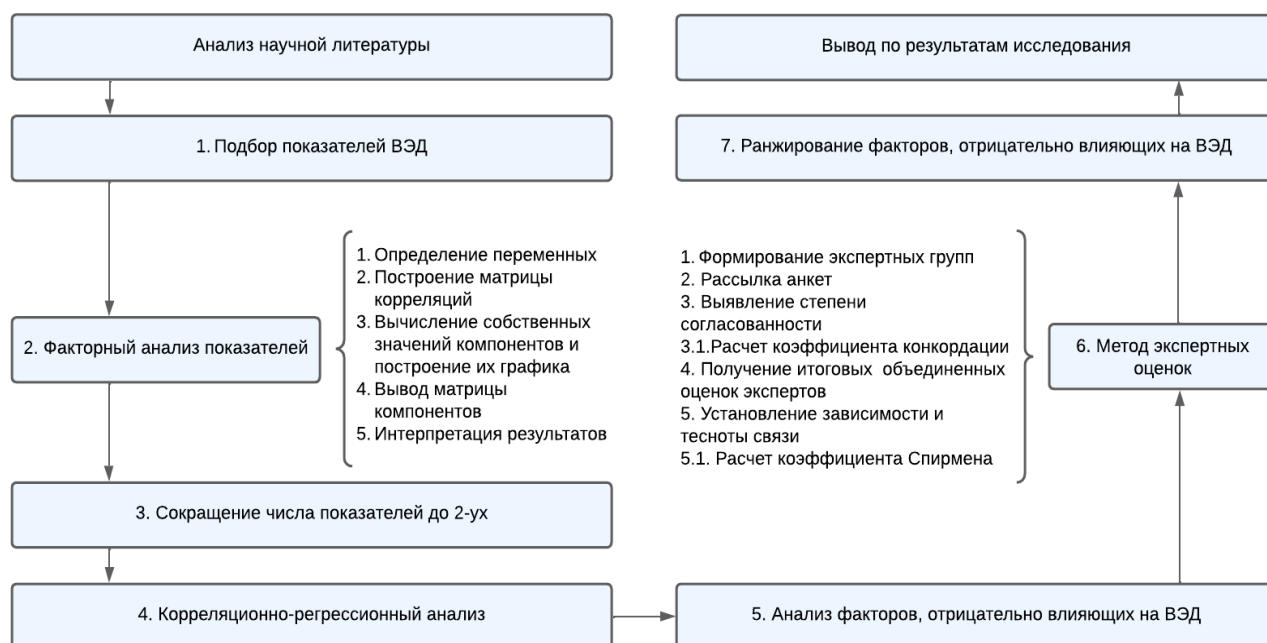


Рисунок 4 – Методика оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность г. Санкт-Петербурга

В результате проведенного на первом этапе анализа сделан вывод о том, что для оценки внешнеэкономической деятельности города Санкт-Петербурга целесообразно применять следующие абсолютные и относительные показатели:

1. Внешнеторговый оборот (x_1).
2. Экспорт (x_2).
3. Импорт (x_3).
4. Прямые иностранные инвестиции (x_4).
5. Доля инвестиционного потенциала Санкт-Петербурга в общероссийском потенциале (x_5).

6. Доля экспорта на душу населения (x_6).
7. Доля импорта на душу населения (x_7).

Второй этап – проведение факторного анализа. В целях обнаружения наличия явления мультиколлинеарности между факторными показателями была построена корреляционная матрица показателей. Между ними присутствует мультиколлинеарность, что при проведении корреляционно-регрессионного анализа может привести к недостоверным результатам. В связи с чем целесообразным считается проведение факторного анализа.

Далее были вычислены собственные значения матрицы. Факторный анализ проведен на платформе статистического анализа SPSS Statistics.

По полученным результатам два компонента объясняют всю дисперсию на 95,29 %, а также выявлено, что у двух компонентов собственные значения больше 1, в связи с чем по критерию Кайзера их можно считать значимыми.

Следующий этап – построение матрицы без учета малозначимых компонентов.

Таблица 3 – Матрица компонент

	Компонент	
	1	2
Внешнеторговый оборот (X1)	0,997	
Экспорт (X2)	0,941	
Импорт (X3)	0,976	
Прямые иностранные инвестиции (X4)		0,934
Доля инвестиционного потенциала Санкт-Петербурга в общероссийском потенциале (X5)		0,915
Доля экспорта на душу населения (X6)	0,955	
Доля импорта на душу населения (X7)	0,967	

Анализ был закончен интерпретацией результатов исследования. Согласно таблице 3 по первому компоненту наибольшую корреляцию имеют показатели X1, X2, X3, X6 и X7, что позволило объединить эти показатели под общим названием «внешняя торговля». Во втором компоненте выделены показатели X4 и X5, связанные иностранными инвестициями.

Проведенный анализ позволил сделать вывод о том, что есть возможность снизить трудоёмкую работу по поиску необходимых данных и оценивать внешнеэкономическую деятельность Санкт-Петербурга по двум показателям: внешнеторговый оборот и прямые иностранные инвестиции в регион. Остальные показатели являются производными от данных показателей соответственно. Метод факторного анализа помог сократить число показателей оценки внешнеэкономической деятельности до двух.

В рамках четвертого этапа для оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность города Санкт-Петербурга использован метод корреляционно-регрессионного анализа.

Показателем экономической безопасности города был выбран валовой региональный продукт (ВРП) Санкт-Петербурга.

По шкале Чеддока полученный коэффициент корреляции ($r_{xy} = 0,88$) свидетельствует о сильной прямой общей взаимосвязи между представленными показателями.

Статистическая значимость уравнения проверена с помощью критерия Фишера и подтверждена значением коэффициента детерминации. Проведена проверка модели на наличие мультиколлинеарности и гетероскедастичности.

Результаты анализа между внешнеторговым оборотом города, прямыми иностранными инвестициями и валовым региональным продуктом Санкт-Петербурга показал, что между ними наблюдается сильная взаимосвязь.

В рамках пятого этапа для принятия управленческих решений по обеспечению экономической безопасности страны в сфере внешнеэкономической деятельности необходимо учитывать факторы, отрицательно влияющие на внешнеэкономическую деятельность. В целях анализа факторов, оказывающих отрицательное влияние на внешнеэкономическую деятельность г. Санкт-Петербурга был использован метод экспертных оценок.

На шестом этапе для проведения экспертного исследования были сформированы две экспертные группы (эксперты-теоретики и эксперты-практики). Перед экспертами стояла задача упорядочить представленные факторы по степени их наибольшего влияния на внешнеэкономическую деятельность в г. Санкт-Петербурге.

Полученные коэффициенты конкордации Кенделла (0,51 и 0,54) свидетельствуют о том, что качество оценки является удовлетворительным. Полученный коэффициент ранговой корреляции Спирмена, равный 0,52 по шкале Чеддока свидетельствует о заметной тесноте корреляционной связи между общими оценками двух групп экспертов.

На седьмом этапе было проведено ранжирование факторов, отрицательно влияющих на ВЭД г. Санкт-Петербурга. По мнению экспертов «теневые экономические явления во внешнеэкономической деятельности» находятся на втором месте по степени отрицательного влияния на ВЭД.

Последний этап методики позволяет расставить приоритеты при принятии управленческих решений в рамках регулирования внешнеэкономической деятельности и, как следствие, обеспечения экономической безопасности региона со стороны органов власти.

5. Разработаны методические положения по выявлению потенциальных участников нарушений в сфере ВЭД путем учета финансовых и нефинансовых факторов деятельности компаний-экспортеров в методе «дерево решений», позволяющие своевременно выявить потенциальных нарушителей и которые могут быть использованы в сфере внешней экономики.

В качестве одного из инструментов противодействия нарушениям в сфере внешней экономики предложено применение метода «дерево решений» для выявления потенциальных участников нарушений в сфере внешнеэкономической деятельности.

Суть методических положений заключается в построении «дерева решений» на основе большого объема данных о компаниях-экспортерах Санкт-Петербурга, которые участвовали или не участвовали в нарушениях. Построение самого дерева решений основывается на методах машинного обучения. Методические положения состоят из пяти следующих этапов.

1. Отбор финансовых и нефинансовых факторов деятельности компаний-экспортеров, косвенно указывающих на проявление их преступной деятельности.

2. Анализ первичной информации о финансовых и нефинансовых факторах деятельности 147 компаний-экспортеров города Санкт-Петербурга.

3. Написание кода для построения дерева решений на языке программирования Python.

4. Построение дерева решений для выявления потенциальных участников нарушений в сфере внешнеэкономической деятельности.

5. Проверка достоверности построенной модели.

На первом этапе на основе анализа материалов портала внешнеэкономической информации Российской Федерации, изучения информации, отраженной на сайтах компаний-экспортеров, РБК Компании и др., отобраны семь факторов деятельности компаний-экспортеров, косвенно указывающих на проявление их девиантной деятельности.

В таблице 6 представлена матрица финансовых и нефинансовых факторов деятельности компаний-экспортеров, с отражением показателей, косвенно указывающих на причастность или непричастность к нарушениям, и источников сбора информации.

Таблица 6 – Матрица финансовых и нефинансовых факторов деятельности компаний экспортеров, используемых в методике

Факторы	Источник
Уставный капитал	Портал внешнеэкономической деятельности России, РБК Компании, сайты компаний-экспортеров
Баланс	Портал внешнеэкономической деятельности России, РБК Компании, сайты компаний-экспортеров
Рентабельность	Расчет автора на основе полученных данных
Выручка	Портал внешнеэкономической деятельности России, РБК Компании, сайты компаний-экспортеров
Оценка надежности	РБК Компании
Коэффициент автономии	Расчет автора на основе полученных данных
Задолженности по пеням и штрафам	РБК Компании
Участие в преступлениях	Данные Главного управления МВД России по г. СПб и ЛО

На втором этапе произведен сбор первичной информации о показателях деятельности 147 компаний-экспортеров. Важно отметить, что собранные данные случайным образом разделены на две части. 80 % компаний предназначены для построения обучающей модели дерева решений, а 20 % для проверки ее достоверности.

Третий этап включил написание кода на языке программирования Python для построения дерева решений. Язык программирования Python является наиболее часто используемым и эффективным в анализе данных среди всех остальных языков программирования.

На четвертом этапе с помощью написанной программы построена модель «дерево решений», позволяющая определить потенциальных участников нарушений в сфере внешнеэкономической деятельности. (рисунок 5)

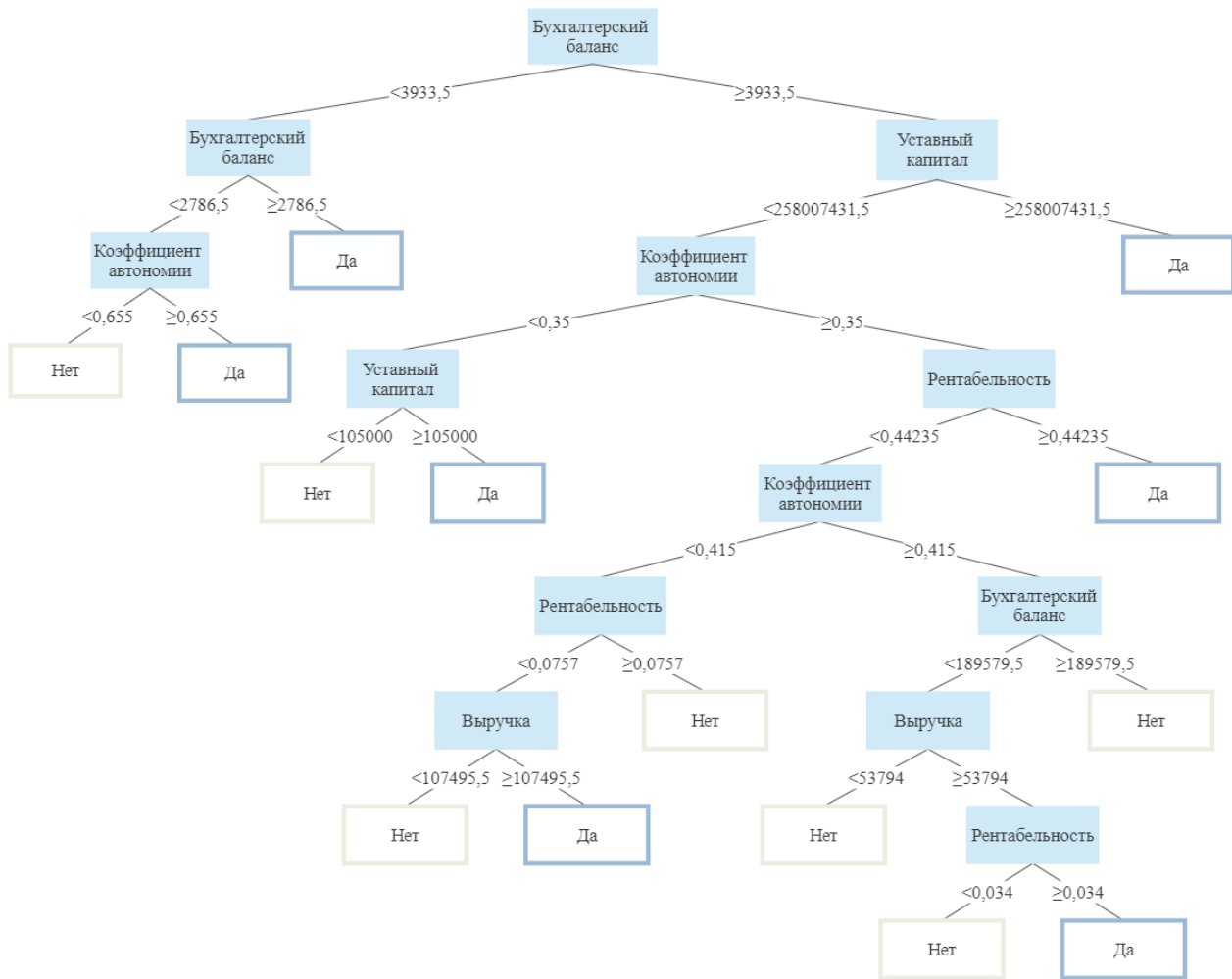


Рисунок 5 – Модель дерева решений по выявлению потенциальных участников нарушений (потенциальный нарушитель / не нарушитель)

На пятом этапе проверена достоверность построенной модели. В этих целях по предложенной модели проверены 20% компаний, которые были неизвестны дереву решений. В нашем примере достоверность оказалась достаточно высокой – 25 из 29 компаний дерево решений охарактеризовало верно.

Достоинством используемых методических положений является то, что построение дерева решений автоматизировано. То есть оно может подстраиваться под любые изменения.

Результаты исследования могут быть использованы правоохранительными органами как инструмент противодействия нарушениям в сфере внешней экономики.

III. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Проведенный в работе анализ понятия, сущности и структуры внешнеторговой деятельности позволил выявить три подхода к трактовке такого понятия. В ходе анализа выбранных показателей по обозначенным

показателям дана характеристика процесса развития внешнеторговой деятельности в России с выделением четырех этапов. Разработана методика оценки влияния внешнеэкономической деятельности, которая позволила оценить ее влияние на экономическую безопасность региона.

Проведен анализ понятия теневых экономических явлений во внешнеэкономической деятельности. В ходе анализа существующих инструментов противодействия теневым экономическим явлениям во внешнеэкономической деятельности проведена этапизация развития системы противодействия нарушениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

Созданные в работе методические разработки по исследованию факторов формирования теневых экономических явлений могут быть применены как инструмент противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности. В целях дополнения инструментария выявления теневых экономических явлений во внешнеэкономической деятельности разработаны методические положения, основанные на применении одного из методов машинного обучения – дерева решений. Построение модели дерева решений для выявления теневых экономических явлений во внешнеэкономической деятельности представляет собой эффективный инструмент для правоохранительных органов.

Анализ существующей системы противодействия теневым экономическим явлениям во внешнеэкономической деятельности позволил дать характеристику ее элементам, раскрыть субъекты и объекты, конкретизировать задачи и дополнить, за счет включения трех инструментов, связанных с противодействием теневым экономическим явлениям, а также методики оценки эффективности применения инструментов в рамках системы.

Дальнейшие исследования предполагают совершенствование инструментов противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

IV. ОСНОВНЫЕ НАУЧНЫЕ ПУБЛИКАЦИИ ПО ТЕМЕ ДИССЕРТАЦИОННОГО ИССЛЕДОВАНИЯ

1. Татевосян, А. С. Анализ факторов, отрицательно влияющих на внешнеэкономическую деятельность Санкт-Петербурга / А. С. Татевосян // Известия Санкт-Петербургского государственного экономического университета. – 2021. – № 2 (128). – С. 179–183. – 0,34 п.л.

2. Татевосян, А. С. Факторный анализ показателей внешнеэкономической деятельности Санкт-Петербурга / А. С. Татевосян // Бюллетень результатов научных исследований. – 2022. – № 3. – С. 197–204. – 0,42 п.л.

3. Татевосян, А. С. Анализ влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность Санкт-Петербурга / А. С. Татевосян, Т. В. Волкова, А. Н. Литвиненко // Вестник Санкт-Петербургского государственного университета технологии и дизайна. – 2022. – № 1. – С. 44–46. – 0,28 п.л. (авторских – 0,09 п.л.).

4. Татевосян, А. С. Методика исследования факторов формирования теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности / А. С. Татевосян // *Аудиторские ведомости*. – 2022. – № 3. – С. 173–179. – 0,33 п.л.

5. Татевосян, А. С. Этапизация системы противодействия нарушениям в сфере внешней экономики / А. С. Татевосян // *Известия Санкт-Петербургского государственного экономического университета*. – 2023. – № 3 (141). – С. 203–207. – 0,29 п.л.

6. Татевосян, А. С. Методика выявления потенциальных участников нарушений внешнеэкономической деятельности на основе метода дерева решений / А. С. Татевосян // *Социальные и экономические системы. Экономика : [международный электронный журнал]*. – 2023. № 5, ч. 1. – С. 128–135. – URL: <https://sesjournal.ru/release/fresh/> (дата обращения: 09.09.2023). – 0,25 п.л.

7. Татевосян, А. С. Зарубежный опыт противодействия теневым экономическим явлениям / А. С. Татевосян, А. Н. Литвиненко // *Ученые записки Санкт-Петербургского имени В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии*. – 2021. – № 2 (78). – С. 88–92. – 0,39 п.л. (авторских – 0,2 п.л.).

8. Татевосян, А. С. Состояние и динамика внешнеторговой деятельности Санкт-Петербурга / А. С. Татевосян // *Обеспечение экономической безопасности России в современных условиях : сборник научных статей*, Москва, 3 декабря 2020 г. – Москва : Московский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации им. В.Я. Кикотя, 2021. – С. 486-490. – 0,3 п.л.

9. Татевосян, А. С. Анализ научной литературы по проблеме противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности / А. С. Татевосян // *Правоохранительная деятельность органов внутренних дел в контексте современных научных исследований : материалы всероссийской научно-практической конференции*, Санкт-Петербург, 4 декабря 2020 года. – Санкт-Петербург : Санкт-Петербургский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации, 2021. – С. 328–331. – 0,23 п.л.

10. Татевосян, А. С. Оценка состояния инвестиционной деятельности в Санкт-Петербурге / А. С. Татевосян // *Systems and Management*. – 2021. – № 3 (1). – С. 18–29. – 0,59 п.л.

11. Татевосян, А. С. Теневые экономические явления в сфере внешнеэкономической деятельности / А. С. Татевосян // *Экономическая безопасность личности, общества, государства: проблемы и пути обеспечения : материалы ежегодной всероссийской научно-практической конференции*, Санкт-Петербург, 9 апреля 2021 г. – Санкт-Петербург : Санкт-Петербургский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации, 2021. – С. 184–188. – 0,21 п.л.

12. Татевосян, А. С. Показатели, характеризующие внешнеэкономическую деятельность Санкт-Петербурга / А.С. Татевосян //

Правоохранительная деятельность органов внутренних дел в контексте современных научных исследований: материалы всероссийской научно-практической конференции, Санкт-Петербург, 17 декабря 2021 г. / Санкт-Петербургский университет МВД России. – Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации, 2022. – С. 292–295. – 0,17 п.л.

13. Татевосян, А. С. Факторы, способствующие формированию теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности / А. С. Татевосян // Экономическая безопасность личности, общества, государства: проблемы и пути обеспечения: материалы международной научно-практической конференции, Санкт-Петербург, 8 апреля 2022 г. – Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации, 2022. – С. 237–240. – 0,19 п.л.

14. Татевосян, А. С. Взаимодействие органов внутренних дел с таможенными органами в сфере внешнеэкономической деятельности (на примере Санкт-Петербурга) / А. С. Татевосян // Актуальные проблемы развития таможенного дела на современном этапе: материалы III Межвузовской студенческой научно-практической конференции, Новосибирск, 24 ноября 2021 г. – Новосибирск: Сибирский государственный университет путей сообщения, 2022. – С. 189–195. – 0,33 п.л.

15. Татевосян, А. С. Современное состояние внешней торговли Санкт-Петербурга / А. С. Татевосян // Правоохранительная деятельность органов внутренних дел в контексте современных научных исследований: материалы всероссийской научно-практической конференции адъюнктов, аспирантов и соискателей, Санкт-Петербург, 23 декабря 2022 г. – Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации, 2022. – С. 127–129. – 0,12 п.л.

16. Татевосян, А. С. Инструменты противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности города Санкт-Петербурга / А. С. Татевосян // Экономическая безопасность личности, общества, государства: проблемы и пути обеспечения: материалы всероссийской научно-практической конференции, Санкт-Петербург, 7 апреля 2023 г. – Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации, 2023. – С. 221–223. – 0,14 п.л.

17. Татевосян, А. С. Современное состояние инвестиционной деятельности Санкт-Петербурга / А. С. Татевосян // 25 лет на службе Отечеству: сборник научных трудов, посвященный деятельности научных школ Санкт-Петербургского университета МВД России и приуроченной к 25-летию со дня его образования. – Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации, 2023. – С. 159–161. – 0,11 п.л.