

В совет по защите диссертаций на соискание ученой степени кандидата наук, на соискание ученой степени доктора наук 24.2.386.03, созданного на базе ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский государственный экономический университет».
191023, г. Санкт-Петербург, наб. канала Грибоедова, д. 30-32, литер А.

ОТЗЫВ ОФИЦИАЛЬНОГО ОППОНЕНТА

доктора экономических наук, доцента Затевахиной Анны Васильевны на диссертацию Татевосян Ангелины Самвеловны на тему: «Организационно-экономические инструменты противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности (на примере г. Санкт-Петербурга)», представленную на соискание ученой степени кандидата экономических наук по научной специальности 5.2.3. Региональная и отраслевая экономика (экономическая безопасность)

Актуальность темы исследования

Внешнеэкономическая деятельность в современном мире является неотъемлемой составляющей экономики. При этом важна она для всех субъектов экономики, в том числе домашних хозяйств, предприятий, организаций и страны в целом. От объемов и качества проводимой внешнеэкономической деятельности зависит уровень жизни населения, прибыль компаний, доходы бюджета. Посредством внешнеэкономической деятельности осуществляется диверсификация рисков, что повышает уровень экономической безопасности на макро-, мезо- и микроуровнях.

Однако указанная значимость внешнеэкономической деятельности одновременно отражает и существенное негативное влияние

деструктивных процессов и явлений, происходящих в ее рамках. Одним из таких является теневая деятельность. При этом сохранение высокой доли теневого рынка во внешнеэкономической деятельности свидетельствует о низкой эффективности существующих инструментов противодействия, необходимость оптимизации которых и подтверждает актуальность выбранной темы исследования.

Указанные аргументы подтверждаются закреплением важности противодействия теневой экономике во внешнеэкономической деятельности в Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года, где одним из основных направлений государственной политики в сфере обеспечения экономической безопасности является повышение эффективности внешнеэкономического сотрудничества и реализация конкурентных преимуществ секторов экономики.

Особую актуальность тема исследования приобретает в период активного санкционного давления недружественных стран. В данном случае угрозы связаны не только с закрытием отдельных каналов ведения внешнеэкономической деятельности, но и с попытками обойти эти ограничения, переключиться на новые направления, что, в свою очередь, создает плодотворную почву для большого числа правонарушений в данной сфере, значительная часть которых связана с теневой экономической деятельностью.

Для минимизации влияния указанных явлений необходим надежный инструментарий противодействия. В настоящее время существующие способы борьбы не показывают значительную эффективность: с одной стороны, сохраняется значительная доля теневого сектора, с другой стороны - произошедшие изменения в формах и направлениях внешнеэкономической деятельности приводят к модификациям характера теневых экономических явлений. Это, в свою очередь, требует адаптации и совершенствования имеющегося инструментария.

При этом особый интерес представляют методы организационно-экономического характера. Административные меры не отличаются высокой эффективностью в борьбе с латентными явлениями, и работают, в основном, после совершения противоправных деяний. В то время как организационно-экономические инструменты способны, воздействуя на сами причины появления латентных явлений, к которым относится теневая деятельность, предупреждать их на первых этапах развития.

Таким образом, тема диссертационного исследования Татевосян А.С. является актуальной и определяет его теоретическую и практическую значимость.

Область диссертационного исследования

Содержание диссертационной работы Татевосян А.С. соответствует требованиям паспорта научной специальности 5.2.3. Региональная и отраслевая экономика, по специализации 13. Экономическая безопасность, пунктам 13.8. «Проблемы экономической безопасности, связанные с криминальной деятельностью, распространением теневой экономики и финансированием экстремистских организаций» и 13.12. «Разработка и применение методов, механизмов и инструментов повышения экономической безопасности».

Степень обоснованности научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертации

Автором проанализировано большое количество теоретических источников и практических разработок отечественных и зарубежных специалистов по исследуемой теме. В работе выделены взгляды и подходы к характеристике протекающих процессов во внешнеэкономической деятельности, в том числе теневых экономических явлений, влияющих на экономическую безопасность страны. Диссертант использовал для анализа весь пакет нормативно-правовых документов, закрепляющих условия и требования к ведению внешнеэкономической деятельности в Российской Федерации.

Автор в своем исследовании опирается на статистические и аналитические данные Министерства внутренних дел Российской Федерации, Федеральной таможенной службы, а также результаты экспертных исследований и личные разработки.

Положения, выводы и рекомендации соискателя, которые содержатся в диссертации, являются логически последовательными, научно обоснованными и аргументированными.

Структурно диссертация состоит из введения, трех глав, девяти параграфов, заключения, списка литературы и приложений.

Первая глава «Теоретические основы внешнеэкономической деятельности» посвящена проведению теоретического анализа по исследуемой проблеме. Раскрыто понятие и содержание внешнеэкономической деятельности, ее составляющие, определены показатели внешнеэкономической деятельности и их характеристика, описаны основные тенденции в данной сфере. Это позволило автору создать теоретическую основу для проведения дальнейшего исследования. Кроме того, в ходе такого анализа автор сформулировал предложения для дальнейшего развития внешнеэкономической деятельности г. Санкт-Петербурга (С. 21), систематизировал проблемы в инвестиционной деятельности как одной из составляющих объекта исследования (С. 25), предложил меры по улучшению инвестиционной деятельности г. Санкт-Петербурга (С. 29). Диссертантом в рамках первой главы рассмотрены вопросы оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность г. Санкт-Петербурга. Для совершенствования методов вышеуказанной оценки в работе предложена авторская методика проведения оценки такого влияния (С. 34) и систематизированы основные виды и причины возникновения теневых экономических явлений во внешнеэкономической деятельности (С. 51). В результате работы над материалами первой главы диссертации автор установил цепочку взаимосвязей теневых экономических явлений с

внешнеэкономической деятельностью, которая, в свою очередь влияет на уровень экономической безопасности страны (С. 53). Данный подход позволяет описать как отрицательное, так и положительное влияние теневых экономических явлений на уровень экономической безопасности страны, что необходимо учитывать при регулировании внешнеэкономической деятельности.

Материал, представленный во второй главе «Анализ и оценка инструментов противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности» сфокусирован на исследовании способов и методов борьбы с рассматриваемыми деструктивными явлениями. Приведенная периодизация инструментов противодействия данным явлениям позволила выделить ключевые тенденции регулирования в обоснованных автором временных рамках (С. 63), а анализ зарубежного опыта противодействия дал возможность подтвердить эффективность отдельных инструментов (С. 78). В качестве отдельного инструмента анализа в работе приведены классификация факторов формирования теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности и методические разработки по исследованию данных факторов, позволяющие предотвращать такие явления на начальном уровне посредством воздействия на причины их возникновения (С. 87).

В третьей главе «Совершенствование организационно-экономических инструментов в системе противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности» автором определена роль правоохранительных органов в противодействии теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности и описаны отдельные аспекты их взаимодействия (с. 88-99). Особую значимость представляет предложенный автором инструмент выявления потенциальных нарушителей в сфере внешнеэкономической деятельности, основанный на применении метода дерева решений (С. 107).

Научная новизна исследования и полученных результатов, выводов и рекомендаций

Положения диссертационной работы обладают научной новизной и направлены на углубление теоретических аспектов исследований теневых экономических явлений во внешнеэкономической деятельности и развитие методических основ организационно-экономического характера для противодействия.

К наиболее существенным результатам исследования следует отнести следующее:

1. Проведенную автором этапизацию изменения системы инструментов противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности, в рамках которой выделено пять этапов, ключевыми признаками которых служат нормативные правовые акты, принятые в соответствующие периоды, а также количественная оценка выявленных преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности.
2. Авторские методические разработки по исследованию факторов формирования теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности, заключающиеся в последовательном применении метода экспертных оценок и метода факторного анализа для обоснования перечня данных факторов, оценки важности каждого из них и классификации этих факторов по четырем признакам, что дополняет перечень источников информации для принятия управленческих решений при реформировании внешнеэкономической деятельности в целях борьбы с рассматриваемыми явлениями и расстановке приоритетов при выборе конкретных инструментов противодействия.
3. Авторская методика оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность г. Санкт-Петербурга, в основу которой заложено уточнение показателей внешнеэкономической деятельности за счет снижения их количества (на базе факторного

анализа), выявление степени влияния внешнеэкономической деятельности на уровень экономической безопасности посредством множественного корреляционно-регрессионного анализа, а также сопоставление факторов, отрицательно влияющих на внешнеэкономическую деятельность на основе метода экспертных оценок.

4. Методические положения, в которых автором уточнены финансовые и нефинансовые факторы деятельности компаний-экспортеров и построено «дерево решений» по выявлению потенциальных участников нарушений в сфере внешнеэкономической деятельности. При этом методические положения, работающие на базе одного из методов машинного обучения, позволяют точнее классифицировать участников на добросовестных и недобросовестных.

5. В систему противодействия нарушениям в сфере внешнеэкономической деятельности автором добавлены новые инструменты организационно-экономического характера, а также определены особенности связей изменений во внешнеторговом, валютном и налоговом законодательствах с количеством преступлений, выявленных в сфере внешнеэкономической деятельности.

Достоверность научных положений, результатов исследования подтверждается корректной информационно-эмпирической базой исследования, анализом фактических материалов, обзоров, отчетов, реестров, аналитических и статистических сведений различных государственных органов, служб, центров и ведомств в области внешнеэкономической деятельности, данных правоохранительных органов и Федеральной таможенной службы, результатов экспертных исследований. Для обработки информации методически грамотно использованы математические методы экспертной оценки, методы машинного обучения проверки надежности полученных результатов исследования и другие современные методы научного познания.

Достоверность аналитических выводов, полученных в результате

проведения экспертной оценки по проблемным вопросам, подтверждается высоким уровнем компетентности специалистов. Коэффициенты конкордации по исследованию показали высокую степень согласованности экспертов – величина их превысила нормативное значение (более 0,5).

Проверка достоверности полученного «дерева решений» на основе тестовой выборки доказала высокую степень достоверности построенной модели определения потенциальных субъектов теневой деятельности (выше 80 %).

Значимость и рекомендации по использованию результатов диссертационного исследования

Полученные выводы и результаты, содержащиеся в диссертационной работе Татевосян А.С., обладают теоретической и практической значимостью и могут быть использованы в работе контрольно- надзорных и правоохранительных органов, научных и образовательных организаций, а также иных субъектов, связанных с осуществлением внешнеэкономической деятельности.

Теоретическая значимость диссертационного исследования обусловлена развитием подходов к объяснению феномена теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности, уточнением их понятия и видов, факторов развития, места в системе угроз экономической безопасности, а также комплексным анализом используемого инструментария противодействия и дополнением его личными разработками. Дальнейшее развитие получили отдельные аспекты теории экономической безопасности в части, касающейся совершенствования методов и инструментов, повышающих ее уровень в сфере внешнеэкономической деятельности.

Практическая значимость исследования опирается на предлагаемых автором инструментах, связанных с системой противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности, которые могут быть применены как на этапах законодательного

регулирования внешнеэкономической деятельности, так и в процессе выявления уже совершенных правонарушений в данной сфере. За счет доступности источников информации, применяемых в методиках, данные инструменты могут использоваться и иными субъектами, в том числе для осуществления общественного контроля.

Дискуссионные вопросы и замечания исследования

Положительно оценивая диссертационную работу в целом, ее логику, обоснованность, достоверность, полученные научные результаты, теоретическую и эмпирическую базу исследования, оппонент считает необходимым отметить следующие недостатки и замечания:

1. Автором рассмотрены инструменты противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности на примере г. Санкт-Петербурга. В то же время имеются иные регионы страны, в которых внешнеэкономическая деятельность занимает ключевое место. Из материалов исследования не понятно, есть ли в г. Санкт-Петербурге особенности, связанные с осуществлением такой деятельности, а также особенности теневых экономических явлений, отличные от других регионов. Возможно, стоило бы дополнить исследование сравнением г. Санкт-Петербурга с регионами и провести анализ, влияют ли эти особенности на применимость авторских методик в других регионах страны.

2. В таблице 1.1. (с. 17-18) среди показателей внешнеэкономической деятельности отмечены экспорт, импорт и структура товарного оборота. Последний показатель, исходя из его характеристики, также включает объемы экспорта и импорта. Следовало бы конкретизировать описание показателя для отражения его особенностей и исключения дублирования.

3. На рисунке 1.3 (С. 21) в качестве источника информации указан «Локо-инвест», при этом автор ссылается на статью А. Шаповалова.

4. При проведении экспертной оценки в проверке методики

оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность автором проводится опрос двух групп: экспертов-теоретиков и экспертов-практиков. При этом получены отличающиеся результаты (С. 41). Автором не определены возможные причины такой разницы и не дана интерпретация ситуации, исследование которой могло бы быть полезной с точки зрения развития теории вопроса.

5. Результаты анализа зарубежного опыта по противодействию теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности следовало бы представить более системно, выделив четкие инструменты, применяемые отдельными странами, что упростило бы восприятие и дальнейший анализ применимости инструментов для Российской Федерации.

Изложенные рекомендации и замечания свидетельствуют о том, что в диссертационном исследовании Татевосян А.С. есть как, безусловно, верные наблюдения и выводы, так и результаты, требующие дальнейшей разработки и уточнения, но не снижающие общую положительную оценку работы.

Общий вывод по диссертации и заключение

Диссертация Татевосян Ангелины Самвеловны, представленная на соискание ученой степени кандидата экономических наук, является завершенной, самостоятельной научно-квалификационной работой, выполненной на должном научно-методологическом уровне. Работа отличается актуальностью, аргументацией и доказательностью выдвигаемых положений, достоверностью и обоснованностью выводов, имеющих важное теоретическое и практическое значение.

Результаты исследования обсуждены и одобрены на конференциях международного, общероссийского и регионального уровней и опубликованы в 17 научных трудах общим объемом 4,69 п.л. (авторских – 4,31 п.л.), в том числе в 6 работах объемом 1,9 п.л. (авторских – 1,72 п.л.) – в журналах, рекомендованных ВАК при Минобрнауки России.

Автореферат и публикации в полной мере отражают содержание диссертационного исследования.

Диссертация Татевосян А.С. «Организационно-экономические инструменты противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности (на примере г. Санкт-Петербурга)» отвечает требованиям «Положения о присуждении ученых степеней», утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации № 842 от 24.09.2013, предъявляемым к кандидатским диссертациям, а ее автор заслуживает присуждения ученой степени кандидата экономических наук по специальности 5.2.3. Региональная и отраслевая экономика.

Официальный оппонент

Первый проректор
АНО ВО «Международный банковский
институт имени Анатолия Собчака»
д.э.н., доцент
«27» ноября 2023 г.



А.В. Затевахина

Ф.И.О.	Затевахина Анна Васильевна
Ученая степень, ученое звание	Доктор экономических наук, доцент
Шифр и наименование научной специальности	08.00.05 Экономика и управление народным хозяйством (экономическая безопасность)
Место основной работы, занимаемая должность	Первый проректор АНО ВО «Международный банковский институт имени Анатолия Собчака» (г. Санкт-Петербург)
Индекс, адрес места работы	191023, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д. 60
Контактный телефон	+7 921 786 27 65
Адрес электронной почты	zatevakhina@ibispb.ru

Подпись Затевахиной Анны Васильевны заверяю:

