



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

федеральное государственное автономное
образовательное учреждение высшего образования
«Санкт-Петербургский политехнический
университет Петра Великого»
(ФГАОУ ВО «СПбПУ»)

ИНН 7804040077, ОГРН 1027802505279,
ОКПО 02068574

Политехническая ул., 29, Санкт-Петербург, 195251
тел.: +7(812)297 2095, факс: +7(812)552 6080
office@spbstu.ru

12.11.2023 N 23/10/2023
на 03.10.2023 N 09.05 - 24/230.3

«УТВЕРЖДАЮ»:

Проректор по науке ФГАОУ ВО «Санкт-Петербургский политехнический университет Петра Великого»
к.ф.м.н.

Фомин Юрий Владимирович

« 16 » 2023 г.

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 ВЕДУЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Санкт-Петербургский политехнический университет Петра Великого» 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

Актуальность темы диссертационного исследования. Современное мировое хозяйство характеризуется тесными связями экономик отдельных стран. Несмотря на определенные дезинтеграционные процессы, роль внешнеторговой деятельности для каждой страны не уменьшается, а, скорее, наоборот, приобретает особую актуальность. Санкционное давление недружественных стран на Российскую Федерацию часто носит во многом политический характер. Этим, в частности, объясняется невысокая эффективность вводимых санкций. В то же время современная геополитическая

обстановка служит причиной существенных структурных изменений во внешнеэкономической деятельности России. Это в свою очередь создает почву для роста числа правонарушений в данной сфере, в том числе развития теневой экономической деятельности. В отдельных случаях теневая экономика негласно разрешается самим государством, в целях обхода вводимых ограничений и санкций.

Однако кроме отдельных преимуществ, теневые экономические явления несут существенные риски экономической безопасности страны. Такие риски распространяются на всех субъектов экономики, вследствие чего вопросы противодействия теневым экономическим явлениям не теряют актуальности.

Сохранение высокой доли теневой экономики в России не только негативно сказывается на ее бюджетной, инвестиционной и иных составляющих, но и отражает низкую эффективность существующих инструментов противодействия теневым экономическим явлениям. Это вызывает потребность в адаптации существующих и разработки новых инструментов противодействия теневым экономическим явлениям во внешнеэкономической деятельности, которые должны носить, в том числе, организационно-экономический характер.

Изложенное выше определяет актуальность темы рассматриваемого диссертационного исследования Татевосян А.С.

Степень обоснованности научных положений, выводов и рекомендаций диссертанта, сформулированных в диссертации. Содержание диссертации и ее структура логичны, материал изложен последовательно, соответствует достижению поставленной цели исследования – разработке организационно-экономических инструментов по противодействию теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности.

Для достижения цели автор выделяет пять взаимосвязанных задач, решение которых основано на многочисленных научных трудах отечественных и зарубежных ученых, посвященных проблематике теневых экономических явлений во внешнеэкономической деятельности, статистических и

аналитических материалах контрольных, надзорных и правоохранительных органов, статистике, а также данных экспертных опросов.

В рамках диссертационного исследования автором проведена систематизация и анализ этапов развития инструментов противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности. Эта система представлена в виде пяти этапов, которые объединены на основе анализа нормативных правовых актов и количественной оценки выявленных преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности. Автором в диссертации подробно раскрыты ключевые экономические события, вследствие которых происходила трансформация внешнеэкономической деятельности. Результатом такой трансформации явились изменения в характере теневых экономических явлений, а значит, и в инструментах противодействия им. Такой подход позволил описать эволюцию мер, направленных на минимизацию теневых экономических явлений в данной области и проиллюстрировать применения отдельных инструментов в зависимости от этапов развития внешнеэкономической деятельности страны.

Проведенный анализ внес вклад в теоретическое развитие предметной области исследования.

В диссертации проведена работа по уточнению системы противодействия нарушениям в сфере внешнеэкономической деятельности. Это реализовано посредством внедрения новых инструментов организационно-экономического характера и анализа характера связи между изменениями во внешнеторговом, валютном и налоговом законодательствах с количеством преступлений, выявленных в сфере внешнеэкономической деятельности. Автор провел анализ уже существующих инструментов противодействия теневым экономическим явлениям в сфере ВЭД и пришел к выводу, что перечень таких инструментов не исчерпывающий. В связи с этим, автор предложил собственные инструменты, которые способствуют дополнению существующей системы противодействия теневым экономическим явлениям в области внешнеэкономической деятельности.

Помимо этого, уточнение системы противодействия произведено за счет построения регрессионной модели, которая позволила выявить взаимосвязь между изменениями и дополнениями во внешнеэкономическом и налоговом законодательстве с количеством выявленных преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности с 1997 по 2022 годы. Результаты анализа иллюстрируют, что разные изменения в законодательстве оказывают различное воздействие на количество выявленных преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности.

Использованный подход расширяет теоретические горизонты рассматриваемой проблематики, но, помимо углубления теоретического материала, имеет практическое значение – дополняет источники информации для принятия управленческих решений в области законодательного регулирования внешнеэкономической деятельности.

Научный интерес представляют конкретизированные методические разработки по исследованию факторов формирования теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности. Эти факторы трансформируются вслед за изменением характера внешнеэкономической деятельности, вследствие чего особенно ценным является не просто рассмотренный выведенный автором перечень факторов, а именно методические разработки по их исследованию. Это дает возможность применять разработки в дальнейшем для определения новых актуальных факторов. Методические положения и рекомендации имеют четко выраженную структуру и последовательность. Оригинальностью разработок является объединение в них нескольких методов исследования, в том числе экспертных оценок и факторного анализа методом главных компонент, ранжирования. Теоретическую значимость методические разработки приобретают благодаря произведенной на пятом этапе классификации факторов формирования теневых экономических явлений. С практической точки зрения данные результаты могут быть использованы для противодействия теневым экономическим явлениям, поскольку борьба с ними более эффективна при использовании

превентивных методов. Такая деятельность невозможна без определения факторов формирования теневых экономических явлений и их ранжирования.

Представленная автором методика оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность отличается новизной и оригинальностью, отражает фундаментальные научные и практические аспекты, связанные с определением степени и характера влияния отдельных составляющих внешнеэкономической деятельности на уровень экономической безопасности региона. В основе авторской методики лежит объединение двух составляющих: исследование показателей внешнеэкономической деятельности с применением факторного анализа; исследование факторов, влияющих на саму внешнеэкономическую деятельность. Такой подход позволяет, с одной стороны, учесть всю цепочку взаимосвязей экономических процессов и явлений, влияющих, в конечном счете, на уровень экономической безопасности региона, а, с другой, позволяет систематизировать процесс оценки такого влияния. Предлагаемая соискателем методика позволяет повысить объективность оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность. Такая методика может стать востребованным инструментом при определении приоритетов в рамках регулирования внешнеэкономической деятельности и обеспечения экономической безопасности региона.

Особый интерес представляют методические положения, которые имеют практико-ориентированный характер и представляют собой инструмент анализа финансовых и нефинансовых факторов деятельности компаний-экспортеров с целью выявления среди них потенциальных нарушителей.

Отдельное внимание при этом уделено отбору факторов, а также определению источников сбора информации, что повышает удобство пользования разработанными методическими положениями. Сбор информационного массива основывался на различных ресурсах: материалах портала внешнеэкономической информации Российской Федерации, информации, отраженной на сайтах компаний-экспортеров, РБК Компании и

др. Оригинальность подхода заключается в применении автором метода машинного обучения – дерева решений, позволяющего построить модель с использованием большего объема количественных и качественных показателей.

Научная новизна исследования заключается в развитии научно-теоретических положений, определяющих сущность теневых экономических явлений во внешнеэкономической деятельности, а также дополнения методических инструментов организационно-экономического характера по нейтрализации указанных явлений.

В рамках диссертационного исследования выделено пять этапов системы противодействия преступлениям в сфере внешнеэкономической деятельности, включая формирование, развитие, стабильность, возобновление и трансформацию, основой для чего стали анализ нормативных правовых актов и количественная оценка преступлений. В работе конкретизируется методология анализа факторов, влияющих на теневые экономические явления в сфере внешнеэкономической деятельности с применением метода экспертных оценок и факторного анализа. Разработана методика оценки воздействия внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность города Санкт-Петербурга, включающая уточнение показателей внешнеэкономической деятельности, анализ корреляций и регрессий, а также оценку негативных факторов самой внешнеэкономической деятельности с помощью экспертов. Посредством уточнения финансовых и нефинансовых факторов деятельности компаний-экспортеров и применения метода "дерева решений" построена модель для выявления потенциальных нарушителей в сфере внешнеэкономической деятельности. Путем добавления новых организационно-экономических инструментов и анализа связи между изменениями в законодательстве и количеством выявленных преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности, исследование уточняет систему противодействия нарушениям в данной сфере.

Достоверность полученных выводов и результатов диссертационного

исследования Татевосян Ангелины Самвеловны подтверждена:

- комплексным анализом и объединением фундаментальных концепций и положений, выраженных в классических и современных работах как отечественных, так и зарубежных ученых, занимающихся вопросами обеспечения экономической безопасности, осуществления внешнеэкономической деятельности и борьбы с теневыми экономическими явлениями;

- использованием нормативных правовых, стратегических и других официальных документов, которые устанавливают требования к внешнеэкономической деятельности, основы регулирования и направления развития этой области;

- проведением анализа на основе данных официальной статистики, а также статистических и аналитических материалах контрольных, надзорных и правоохранительных органов;

- применением общеметодологических принципов научного исследования, методов сравнения, группировки, анализа абсолютных и относительных величин, экспертных оценок, формально-логического и системно-структурного анализа, машинного обучения;

- проведением экспертной оценки с участием экспертов с достаточной степенью квалификации и высокой степенью согласованности мнений;

- проверкой корреляционно-регрессионных моделей на адекватность;

- проверкой качества модели «дерева решений» путем его тестирования частью выборки, не участвовавшей в его обучении;

- апробацией результатов исследования в рамках научно-практических конференций разного уровня (международного, всероссийского, регионального, межведомственного) и иных мероприятий.

Значимость и рекомендации по использованию результатов и выводов диссертационного исследования. Содержащиеся в диссертационной работе результаты исследования, выводы и предложения представляют высокий теоретический и практический интерес.

Во-первых, они могут быть применимы для научных разработок при углубленном анализе изучаемого феномена теневых экономических явлений в сфере внешнеэкономической деятельности.

Во-вторых, элементы научной новизны применимы в образовательной деятельности при чтении курсов по проблемам обеспечения экономической безопасности, теневой экономической деятельности, финансово-кредитной системы в мировой экономике.

В-третьих, ряд положений отличаются особой ценностью для противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности, что дает возможность применять разработанные инструменты правоохрательными и иными государственными органами для выявления правонарушений, осуществления надзорной и контрольной деятельности, проведения мероприятий профилактического характера.

Полученные результаты исследования прошли широкое обсуждение на научно-практических конференциях различных уровней, внедрены в учебный процесс Санкт-Петербургского университета МВД России и используются в деятельности Управления экономической безопасности и противодействии коррупции ГУ МВД России по г. СПб и ЛО и в деятельности Управления МВД России по г. Великий Новгород. По теме диссертации опубликовано 17 научных работ, в том числе 6 статей в рецензируемых научных изданиях, рекомендованных ВАК при Минобрнауки России.

Дискуссионные вопросы, пожелания и замечания по исследованию.

Вызывают необходимость уточнения следующие утверждения автора, изложенные в диссертационном исследовании:

1. Найденные в ходе исследования факторы изменения количества выявленных преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности зависимости могут быть полезны при принятии управленческих решений в области регулирования внешнеэкономической деятельности. Однако не ясной осталась методика разделения нормативных правовых актов на

внешнеторговое, инвестиционное, валютное и налоговое законодательство, учитывая, что один и тот же нормативный правовой акт может носить смежный характер.

2. Методика оценки влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность структурно представлена семью этапами, при этом сначала проводится анализ влияния внешнеэкономической деятельности на экономическую безопасность, а после исследуются факторы самой внешнеэкономической деятельности. Возможно, стоило изменить последовательность данных этапов.

3. При разработке методических положений по выявлению потенциальных участников нарушений в сфере внешнеэкономической деятельности применен метод дерева решений. В работе не рассмотрены иные альтернативные варианты методов машинного обучения, в том числе случайный лес и нейронные сети. Их применение, возможно могло бы дать более точные результаты.

4. В условиях политического кризиса и санкционного давления недружественных стран теневая экономика во внешнеэкономической деятельности, несмотря на явно выраженное негативное воздействие, нередко служит также и инструментом обеспечения экономической безопасности страны и отдельных хозяйствующих субъектов. В диссертации этот вопрос освещен недостаточно.

5. В п.3.3 представлена авторская концепция системы организационно-экономических инструментов противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности. При этом при оценке эффективности предложенных рекомендаций автор преимущественно ориентируется на число выявленных правонарушений. Представляется, что необходимо также оценивать экономический эффект применения рекомендуемых инструментов (например, на основе величины предотвращённого ущерба или иных экономических показателей).

Общий вывод по диссертации и заключение. Указанные в отзыве

замечания не снижают общую положительную оценку исследования. Диссертация Татевосян Ангелины Самвеловны «Организационно-экономические инструменты противодействия теневым экономическим явлениям в сфере внешнеэкономической деятельности (на примере г. Санкт-Петербурга)» является оригинальным, самостоятельным и завершенным научным трудом, имеющим важное теоретическое и практическое значение. Положения и выводы исследования отличаются научной новизной, обоснованностью и достоверностью. Стоит отметить, что в публикациях автора и автореферате диссертации научные положения отражены в полном объеме.

Диссертационная работа выполнена в соответствии с паспортом заявленной научной специальности 5.2.3 Региональная и отраслевая экономика по специализации Экономическая безопасность, пп. 13.8 и 13.12.

Диссертация соответствует требованиям ч. 2 п. 9, пп. 10-14 Положения о присуждении ученых степеней, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 24 сентября 2013 г. № 842, предъявляемым к диссертациям на соискание ученой степени кандидата наук, а ее автор – Татевосян Ангелина Самвеловна – заслуживает присуждения ученой степени кандидата экономических наук по научной специальности 5.2.3. Региональная и отраслевая экономика.

Настоящий отзыв обсужден и одобрен на заседании Высшей инженерно-экономической школы Института промышленного менеджмента, экономики и торговли (ВИЭШ ИПМЭиТ) Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Санкт-Петербургский политехнический университет Петра Великого», протокол № 8 от «14» ноября 2023 г.

Директор Высшей инженерно-экономической школы
ФГАОУ ВО «Санкт-Петербургский
политехнический университет Петра Великого»,
д.э.н., профессор

«15» ноября 2023 г.

Д.Г. Родионов
УДОСТОВЕРЯЮ
Ведущий специалист
персонала
по кадрам
«15» ноября 2023 г.

Сведения о ведущей организации:

1. Наименование организации (полное без сокращений): Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Санкт-Петербургский политехнический университет Петра Великого».
2. Почтовый индекс, адрес: 195251, ул. Политехническая, д. 29, Санкт-Петербург.
3. Контактный телефон организации: +7 (812) 775-05-30.
4. E-mail организации: office@spbstu.ru
5. Веб-сайт организации: <https://www.spbstu.ru/>