

В диссертационный совет 24.2.386.09
при ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский
государственный экономический
университет»
191023, г. Санкт-Петербург, наб. канала
Грибоедова, дом 30-32, литер А

ОТЗЫВ

на автореферат диссертации Швец Оксаны Владимировны на тему
*«Договорной дью дилидженс: подход к оценке благонадежности
контрагента»*, представленной на соискание ученой степени кандидата
экономических наук по специальности 5.2.3 - Региональная и отраслевая
экономика (Бухгалтерский учет, аудит и экономическая статистика)

Диссертационное исследование Швец О.В. посвящено своевременной,
но недостаточно проработанной в научной литературе теме оценки
контрагента на благонадежность перед началом делового сотрудничества.
Актуальность данного исследования обусловлена необходимостью
совершенствования методики проведения договорного дью дилидженс –
комплексной оценки организации на предмет ее надежности как делового
партнера.

Обозначенная в автореферате структура работы достаточно четко
отражает замысел диссертации. В диссертации получены научные
результаты, обладающие новизной и практической значимостью, к которым
можно отнести: авторское определение договорного дью дилидженс (с.9),
определение взаимосвязи между сущностью и методикой процедуры
«договорной дью дилидженс» и принципами «знай своего клиента» и
«должная осмотрительность» (с.10); разработка и апробация на данных
строительных организаций и организаций сопровождающих видов
деятельности (геодезия, проектные организации, риэлторские фирмы)
концептуальная модель оценки благонадежности контрагента, базирующаяся
на четырех аспектах благонадежности организации (правовая, финансовая,
репутационная, экологическая) с учетом отраслевой специфики (с.10);

предложенные индикаторы оценки правовой, финансовой, репутационной, экологической благонадежности контрагента, которые необходимы для выявления предпринимательских рисков (с.11); предложенная трансформация концептуальной модели оценки благонадежности с учетом типологии контрагентов в строительстве за счет селекции набора индикаторов для проверки (с.14).

Научный интерес вызывает предложенная автором совокупность индикаторов оценки правовой, финансовой, репутационной, экологической благонадежности контрагента, анализ которых предоставляет возможность получить комплексное представление не только о финансовом состоянии и правовых рисках в деятельности потенциального делового партнера, но и акцентирует внимание на репутационных и экологических рисках. Результаты подобной комплексной проверки будут способствовать принятию практико-ориентированных мер по обеспечению экономической безопасности организации при взаимодействии с контрагентами.

Несмотря на общую положительную оценку диссертационного исследования, необходимо указать следующее замечание. В автореферате следовало более детально раскрыть взаимосвязь между процедурой договорной дью дилидженс и принципом «проявления должной осмотрительности», так как отсутствуют конкретные пояснения, какие именно процедуры данного принципа сформировали методический инструментарий договорного дью дилидженс.

Тем не менее, указанное замечание не снижает ценности полученных результатов. Судя по автореферату, основные положения диссертации докладывались автором и обсуждались на научно-практических конференциях (в том числе международных). Несомненную практическую ценность представляет апробация предложенной концептуальной модели оценки благонадежности контрагента на примере действующих предприятий, относящихся к девяти типам контрагентов на строительном рынке. Результатом проведения проверок дью дилидженс стала градация контрагентов по итогам оценки степени их благонадежности (таблица 5, с.17), что позволило определить основные методы управления рисками при сотрудничестве с контрагентами.

Все вышесказанное позволяет сделать вывод, что диссертационное исследование Швеца О.В. на тему «Договорной дью дилидженс: подход к оценке благонадежности контрагента» является завершённым научно-квалификационным исследованием, обладающим научной новизной, теоретической и практической значимостью, и полностью соответствует требованиям пп. 9-14 «Положения о присуждении ученых степеней», утвержденного Постановлением Правительства РФ от 24.09.2013г. № 842 (с изм. и доп.), а ее автор заслуживает присуждения ученой степени кандидата экономических наук по научной специальности 5.2.3 «Региональная и отраслевая экономика» (Бухгалтерский учет, аудит и экономическая статистика).

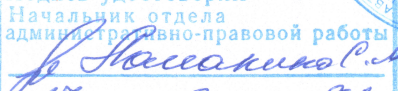
Доктор экономических наук по специальности
08.00.12 – бухгалтерский учет и статистика,
доцент, профессор кафедры «Экономическая безопасность
и информационные технологии»
Волгоградского кооперативного института (филиала)
автономной некоммерческой образовательной организации
высшего образования Центросоюза Российской Федерации
«Российский университет кооперации»

«17» марта 2026 г.

 Надежда Николаевна Макарова

Волгоградский кооперативный институт (филиал) автономной некоммерческой образовательной организации высшего образования Центросоюза Российской Федерации «Российский университет кооперации»
Адрес: 400002, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Новосибирская, д. 76
Телефон: 8 (844) 241-76-93
Адрес электронной почты: volgograd@ruc.su
Официальный сайт: <https://www.volgograd.ruc.su/>



Подпись удостоверяю
Начальник отдела
административно-правовой работы

17 03 2026 г.