

"УТВЕРЖДАЮ"

Первый проректор
проректор по научной работе
РУДН

доктор медицинских наук, профессор, член-корр. РАН

А.А. Костин

30.06.2026



ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Российский университет дружбы народов имени Патриса Лумумбы» (РУДН) на основании решения, принятого на заседании кафедры Комплаенса и контроллинга, ВШУ

Диссертация **«Развитие технологий государственного контроля при управлении закупками в публичном секторе экономики»** выполнена на кафедре Комплаенса и контроллинга, Высшей школы управления, РУДН.

Иванченко Надежда Шавкатовна 1982 года рождения, гражданка России, в 2012 году окончила магистратуру федерального государственного образовательного бюджетного учреждения высшего профессионального образования «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации» по направлению «Экономика», специализация «Государственные и муниципальные финансы».

С 09.06.2025 г. по 08.06.2028 г. прикреплена на кафедру Комплаенса и контроллинга, Высшей школы управления, РУДН для подготовки диссертации.

В период подготовки диссертации являлась сотрудником (старший преподаватель) кафедры Комплаенса и контроллинга, Высшей школы управления, РУДН, где и работает по настоящее время.

Документ о сдаче кандидатских экзаменов выдан в 2026 году в РУДН.

Научный руководитель – Бодяко Анна Владимировна, д.э.н., доцент, профессор кафедры Комплаенса и контроллинга, Высшей школы управления, РУДН.

Название темы диссертационного исследования в окончательной редакции было утверждено на заседании Ученого совета Высшей школы управления РУДН 28.05.2026 г., протокол № 2008-УСП-10.

По итогам обсуждения принято следующее заключение:

Оценка выполненной соискателем работы. Диссертация Иванченко Надежды Шавкатовны является завершенным научным исследованием, выполненном на должном и современном научном уровне. В диссертации содержится решение научной задачи, заключающейся в развитии цифровых технологий государственного контроля при управлении закупками в публичном секторе экономики на основе риск-ориентированного подхода.

Личное участие соискателя в получении результатов, изложенных в диссертации, состоит в проведении анализа научной литературы по теории и практике государственного управления, проблемам и рискам государственного контроля закупочной деятельности; использовании информационно-коммуникационных технологий для обеспечения прозрачности и эффективности использования средств бюджета в условиях цифровизации; исследовании методологии государственного контроля и проблем его реализации в сфере государственных закупок; изучении принципов и методов риск-менеджмента в системе государственного управления, практическом участии во внедрении цифровых технологий контроля в региональные контрольно-счетные органы Российской Федерации.

Степень достоверности результатов проведенных исследований. Достоверность полученных автором исследования результатов определяется:

- использованием репрезентативных информационных данных государственной статистики по Российской Федерации, материалы сборников российских и зарубежных научных конференций, официальные данные, а также научные труды российских и зарубежных ученых, посвященные теории государственного управления, государственного контроля, теории экономических механизмов и практики их организации в сфере публичных органов власти;

- применением общенаучных и специальных методов познания: системного, статистического и экспертного анализа, методов диалектического материализма, научной абстракции, моделирования, классификации и группировок;

- знанием фундаментальных положений экономической науки, трудов отечественных и зарубежных учёных, посвященных теории государственного управления и проблемам государственного контроля.

Основные результаты диссертации были апробированы в научных публикациях и представлены на международных и всероссийских научно-практических конференциях в период 2013-2026 гг., в том числе: IX Региональной научно-технической конференции, посвященной 100-летию Л.Г. Злотниковой в Российском государственном университете нефти и газа (национальный исследовательский университет) им. И.М. Губкина (Москва, 07 октября 2025 г.); Национальной (всероссийской) научно-практической конференции «Повышение эффективности системы внутреннего контроля как фактор устойчивого развития компаний ТЭК» в Российском государственном университете нефти и газа (национальный исследовательский университет) им. И.М. Губкина (Москва, 22–23 мая 2024 г.); 8-й Международной научно-практической конференции «Актуальные проблемы бухгалтерского учета, анализа, контроля и налогообложения» в Государственном университете управления (Москва, 08 апреля 2024 г.); 7-й Международной научно-практической конференции «Актуальные проблемы бухгалтерского учета, анализа, контроля и налогообложения» в Государственном университете управления (Москва, 05 апреля 2023 г.); Международной научно-практической конференции «Цифровизация как фактор экономического развития» (Тирасполь, 25 мая 2023 г.); Международной научно-практической конференции «Технологический суверенитет в условиях новых вызовов» в РУДН (Москва, 20 октября 2022 г.); Международной межвузовской студенческой конференции по проблеме «Национальная безопасность как основа конкурентоспособности и экономического роста страны» в РЭУ им. Г.В. Плеханова (Москва, 23 октября 2018 г.); 3-й Международной заочной научно-практической конференции «Государственный финансовый контроль в Российской Федерации: проблемы и решения» в Государственном научно-исследовательском институте системного анализа Счетной палаты Российской Федерации (Москва, 01 декабря 2016 г.); IV Международном научном студенческом конгрессе «Россия и ВТО: экономические, правовые и социальные аспекты» в Финансовом университете при Правительстве Российской Федерации (Москва, 09–19 апреля 2013 г.).

Новизна результатов проведенных исследований.

Определено, что в условиях внедрения цифровых технологий в систему управления публичными закупками государственный контроль из инструмента, выполняющего фискально-ограничительные функции,

трансформируется в полифункциональный инструмент повышения эффективности государственного управления. В отличие от существующих предложенный подход позволяет выявить двойственные последствия цифровизации технологий государственного контроля, которые выступают фактором повышения эффективности использования бюджетных средств и одновременно источником повышения уровня неопределенности и новых рисков. Модифицирован понятийный аппарат государственного управления для нужд государственного контроля.

Выявлены положительные (сквозной автоматический контроль параметров закупок; унификация решений органов государственного контроля в субъектах РФ; снижение вероятности коррупционных рисков и недобросовестной конкуренции на основе объективного скоринга и др.) и отрицательные последствия цифровизации контроля (дополнительные затраты на реализацию проектов цифровизации, что создает барьеры для участия в торгах субъектов малого предпринимательства; дефицит специалистов, обладающих цифровыми компетенциями; ограниченное использование цифровых технологий при проведении закрытых торгов и др.), а также раскрыты институциональные ловушки системы ГК, препятствующие эффективной реализации управленческой функции государства. В отличие от существующих предложенный подход исходит из приоритета принципов риск-ориентированного метода, использование которых позволяет повысить качество деятельности контрольных органов в системе управления публичными закупками в условиях цифровой трансформации экономики.

Определены специфические профили рисков цифровой трансформации инструментов контрольной деятельности государства с учетом содержания рискообразующих факторов и уточнены принципы обеспечения информационной безопасности. В отличие от существующих предложенный подход к определению профилей рисков исходит из приоритета цифровых инструментов управления данными, что позволяет выделить: технические (аппаратные или программные сбои, повреждение или потеря данных, нарушения безопасности); организационные (сопротивление изменениям, отсутствие координации между заинтересованными сторонами, конфликтное взаимодействие сотрудников); нормативно-правовые (нарушение требований законодательства РФ в сфере информационных технологий); финансовые (нехватка средств, бюджетные ограничения или непредвиденные расходы); репутационные риски (случаи нарушения этики контролёра, негативная огласка или потеря общественного доверия из-за утечки данных), а также сформулировать принципы

обеспечения информационной безопасности (закрытость обработки данных и информации; периодичность оценки рисков; исключение вероятности получения недостоверных или неполных данных от владельцев данных), что позволяет повысить качество государственного контроля при управлении закупками с учетом новых условий формирования рисков. Определена характеристика организационно-экономического механизма цифровой трансформации ГК. Отличием является выделение структурированной системы элементов и методических позиций регулирования перехода новых технологий, что в совокупности повышает эффективность системы ГК.

Предложены инструменты управления рисками в системе государственного контроля закупочной деятельности: разработана матрица риск-контроля деятельности органов государственной власти как участников закупочной деятельности; сформулирована последовательность оценки рисков в системе публичных закупок, применение которой в отличие от существующих позволяет выявить изменения результатов закупочной деятельности в результате внедрения цифровых технологий государственного контроля и определить перспективы цифровизации контрольных процедур; разработаны принципы повышения результативности функционирования организационно-экономического механизма цифровой трансформации ГК.

Обоснован инструментарий оценки эффективности расходов бюджетных средств в ходе публичных закупок, состоящий из двух оптимизационных моделей: для объекта контроля предложена модель принятия решений о приобретении нового продукта, где критерием оптимизации выступает максимизация эффекта от использования передового продукта при сравнении с эффектом от уже имеющегося; для субъекта контроля разработана модель, основанная на соотнесении сумм по статьям расходов с величиной выделенных бюджетных ассигнований на соответствующие цели и нужды; в отличие от существующих предложенный инструментарий соответствует принципам риск-ориентированного подхода контрольной деятельности государства и учитывает фактор времени на выполнение работ (оказания услуг) по государственному контракту.

Практическая значимость проведенных исследований. Результаты исследования использованы в практической деятельности региональных органов контроля: Контрольное управление Новосибирской области, Комитет государственного финансового контроля Санкт-Петербурга, Комитет по контролю (надзору) Республики Алтай,

Правительство Республики Алтай, а также в учебном процессе Российского университета дружбы народов имени Патриса Лумумбы (РУДН) при реализации образовательной программы «Комплаенс-контроль в деятельности организаций» по направлению подготовки 38.04.01 – «Экономика» в рамках учебных дисциплин: «Риск-менеджмент и комплаенс»; «Внутренний контроль»; «Правовое регулирование и методология современного комплаенс-контроля»; «Система комплаенс-контроля при проведении финансовых расследований»; «Цифровые технологии в системе контроля»; «Антимонопольный комплаенс», что подтверждено соответствующими актами внедрения результатов исследования.

Ценность научных работ соискателя. Основные выводы и предложения могут быть использованы контрольными органами при решении проблем организации государственного контроля в сфере закупок, в том числе оценке правомерности действий участников государственных закупок; задач по идентификации и минимизации рисков, возникающих в результате недобросовестной организации государственного управления средствами бюджета, выделяемых на закупки; задач повышения эффективности деятельности контрольных органов в результате применения риск-ориентированного метода.

Соответствие пунктам Паспорта научной специальности. Диссертация выполнена в соответствии с Паспортом научной специальности 5.2.7. Государственное и муниципальное управление (отрасль науки - экономические): п. 12. Организация и управление закупками в публичном секторе экономики; п. 15. Государственный аудит. Стратегический аудит. Государственный и муниципальный контроллинг; п. 18. Цифровая трансформация государственного и муниципального управления.

Полнота изложения материалов диссертации в работах, опубликованных соискателем.

По теме диссертации соискатель опубликовала 32 научные работы, общим объемом 8,6 п.л., из них за последние 5 лет опубликовано 13 статей, в том числе 1 статья в научном издании индексируемом в международных БД научного цитирования **WOS**, 1 статья в рецензируемом научном издании, рекомендованном **ВАК** при Минобрнауки России, 2 статьи из перечня рецензируемых научных изданий, в которых должны быть опубликованы основные результаты исследований в рамках диссертаций, представляемых к защите в диссертационные советы РУДН (**Перечень РУДН**).

Статьи, опубликованные в изданиях, рекомендованных ВАК

Минобрнауки России/ из Перечня РУДН

1. Иванченко Н.Ш., К вопросу совершенствования технологий государственного контроля при управлении закупками / Н.Ш. Иванченко // Russian Journal of Management. – 2026. Т. 14. 5. С. 608-617. **К2**
2. Иванченко Н.Ш., Особенности Применения Риск-Ориентированного Метода В Отношении Субъектов, Объектов И Процедур Федерального Государственного Контроля (Надзора) / Т.М. Рогуленко, А.В. Бодяко, Н.Ш. Иванченко // Финансовый менеджмент. – 2024. № 9. С. 130-140. **К2**
3. Иванченко Н.Ш., Цифровая Трансформации Процедур Внутрикorporативного Финансового Контроля (ВКФК) / А.В. Бодяко, Н.Ш. Иванченко, Ц. Гун, М.В. Краюшкина, Е.В. Пономарева // Вестник ИПБ (Вестник профессиональных бухгалтеров). – 2024. № 2. С. 41-47. **К3**

Статьи, опубликованные в научных изданиях, индексируемых в международных БД научного цитирования WOS/Scopus (МЦБ)

4. Ivanchenko N.Sh., Prospects for the development in Russia regarding E-Governance and E-Education / коллектив авторов // Política e Gestão Educacional. – 2022. Т. 26. № S5. С. 17368. **WoS**

Другие журналы

5. Иванченко Н.Ш., Принципы функционирования элементов организационно-экономического механизма трансфера инноваций в условиях цифровизации в сфере государственного контроля / Н.Ш. Иванченко // Инновации и инвестиции. – 2026. №1 С.21-23. **К2**
6. Иванченко Н.Ш., Трансфер инновационных продуктов как объект финансового контроля / Н.Ш. Иванченко, А.В. Бодяко, Т.М. Рогуленко // Экономика и управление: проблемы, решения. – 2023. Т. 13. № 12 (141). С. 133-141.
7. Иванченко Н.Ш., Интернет вещей и комплаенс-контроль / Н.Ш. Иванченко, Д.С. Лепешкин, М.А. Кулыгускина, А.Ф. Гиниятуллин // Вестник Российской академии естественных наук. – 2022. Т. 22. № 2. С. 116-122.

Конференции

8. Иванченко Н.Ш., Внедрение комплаенс контроля в организациях / М.В. Краюшкина, Н.Ш. Иванченко // В книге: Губкинский университет в решении вопросов нефтегазовой отрасли России. Тезисы докладов IX Региональной научно-технической конференции, посвященной 100-летию Л.Г. Злотниковой. Москва, 2025. С. 262.

9. Иванченко Н.Ш., Формирование методики внутреннего риск-ориентированного аудита финансовых результатов деятельности как фактора устойчивого развития компаний ТЭК / А.В. Бодяко, Н.Ш. Иванченко // В сборнике: Повышение эффективности системы внутреннего контроля как фактор устойчивого развития компаний ТЭК. I Научно-практическая конференция: материалы конференции. Москва, 2024. С. 38-44.
10. Иванченко Н.Ш., Цифровая трансформация процедур внутрикорпоративного финансового контроля (ВКФК) / Н.Ш. Иванченко, Ц. Гун, М.В. Краюшкина, Е.В. Пономарева // В сборнике: Актуальные проблемы бухгалтерского учета, анализа, контроля и налогообложения. 8-я Международная научно-практическая конференция в Государственном университете управления. Москва, 2024. С. 231-236.
11. Иванченко Н.Ш., Совершенствование внутреннего контроля противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма / С.В. Пономарева, Ю.В. Рагулина, Н.Ш. Иванченко // В сборнике: Актуальные проблемы бухгалтерского учета, анализа, контроля и налогообложения. 7-я Международная научно-практическая конференция в Государственном университете управления. Москва, 2023. С. 293-298.
12. Иванченко Н.Ш., Особенности классификации затрат и выбора методов формирования себестоимости услуг железнодорожного транспорта в условиях перехода на цифровую экономику / Т.М. Рогуленко, А.В. Бодяко, С.В. Пономарева, Н.Ш. Иванченко // В сборнике: Цифровизация как фактор экономического развития. Международная научно-практическая конференция. Санкт-Петербург, 2023. С. 45-55.
13. Иванченко Н.Ш., Особенности организации и функционирования антикоррупционного комплаенс-контроля в странах Азии (на примере Индии и Китая) / Н.Ш. Иванченко, М.А. Кульгускина // В сборнике: Технологический суверенитет в условиях новых вызовов в РУДН. Москва, 2022. С. 86-94.

Научные труды, опубликованные ранее пятилетнего периода

14. Иванченко Н.Ш., Пути развития системы комплаенс-контроля: управление комплаенс-рисками компании / Н.Ш. Иванченко, Т.Х. Хошимов, О.М. Киселев // Журнал прикладных исследований. – 2021. № 1-3. С 52-59.
15. Иванченко Н.Ш., К вопросу совершенствования контроля (аудита) и комплаенса в условиях пандемии / А.Н. Савельев, В.Ф. Тибилев,

- Н.Ш. Иванченко // Экономика и управление: проблемы, решения. – 2021. Т. 4. № 4 (112). С. 189-193.
16. Иванченко Н.Ш., Государственный и муниципальный финансовый контроль / коллектив авторов // Учебное пособие. Москва: издательство ООО «Издательство Прометей». – 2020. С 360.
17. Ivanchenko N.Sh., Alternative methods of judging economic conflicts in the national positive and soft law / коллектив авторов // Монография. – 2020. IAP– Information Age Publishing, Inc.
18. Иванченко Н.Ш., Международный опыт взаимодействия органов внешнего государственного финансового контроля / А.В. Белущенко, Н.Ш. Иванченко // В сборнике: Кластерные инициативы в формировании прогрессивной структуры национальной экономики и финансов. 6-я Международная научно-практическая конференция. Юго-Западный государственный университет. Курск, 2020. С. 43-46.
19. Иванченко Н.Ш., К вопросу об организации аудита в сфере государственных закупок / Н.Ш. Иванченко, Е.И. Аниканов // Экономика и управление: проблемы, решения. – 2020. Т. 1. № 5. С. 55-65.
20. Иванченко Н.Ш., Франция и Россия: организация государственного финансового контроля и пути его совершенствования / А.С. Павлова, Н.Ш. Иванченко // В сборнике: Эффективное государственное управление и аудит эффективности. V Международный форум Финансового университета. Москва, 2019. С. 105-115.
21. Иванченко Н.Ш., Стандартизация контрольной деятельности как направление модернизации государственного финансового контроля / Н.Ш. Иванченко // В сборнике: От научных идей к стратегии бизнес-развития. Сборник статей-презентаций научно-исследовательских работ студентов, магистров, аспирантов, молодых ученых – участников Международной Межвузовской Студенческой конференции по проблеме «Национальная безопасность как основа конкурентоспособности и экономического роста страны» в РЭУ им. Г.В. Плеханова. Москва, 2019. С. 112-118.
22. Иванченко Н.Ш., Развитие системы госзакупок в России: курс на снижение транзакционных издержек / Н.Ш. Иванченко, Е.И. Аниканов // Экономика и управление: проблемы, решения. – 2019. Т. 3. № 10. С. 4-11.
23. Иванченко Н.Ш., Развитие системы госзакупок в России: курс на снижение транзакционных издержек / Н.Ш. Иванченко, Е.И. Аниканов // Экономика и управление: проблемы, решения. – 2019. Т. 7. № 12 (96). С. 77-85.

24. Иванченко Н.Ш., Применение риск-ориентированного подхода в деятельности Счетной Палаты РФ / Н.Ш. Иванченко // Бухучет в здравоохранении. – 2018. № 7. С. 50-54.
25. Иванченко Н.Ш., Международный опыт применения риск-ориентированного подхода в деятельности ВОА / Н.Ш. Иванченко // Бухучет в здравоохранении. – 2018. № 9. С. 38-44
26. Иванченко Н.Ш., Устойчивость бюджетной системы: управление бюджетными рисками / Н.Ш. Иванченко // Вестник АКСОР. – 2016. № 2 (38). С. 234-237.
27. Иванченко Н.Ш., Управление бюджетными рисками в условиях программно-целевого метода планирования / Н.Ш. Иванченко // Вестник Московского университета. Серия 26: Государственный аудит. – 2016. № 3. С. 11-17.
28. Иванченко Н.Ш., Некоторые проблемы стратегического планирования в Российской Федерации / Н.Ш. Иванченко // Государственный аудит. Право. Экономика. – 2016. № 4. С. 106-110.
29. Иванченко Н.Ш., Государственный финансовый контроль за расходами федерального бюджета в сфере госзакупок: проблемы и их решение / Н.Ш. Иванченко // В сборнике: Государственный финансовый контроль в Российской Федерации: проблемы и решения. 3-я Международная заочная научно-практическая конференция в Государственном научно-исследовательском институте системного анализа Счетной палаты Российской Федерации. Москва, 2016. С. 140-148.
30. Иванченко Н.Ш., Качество формирования государственных программ - инструмент повышения эффективности бюджетных расходов / Н.Ш. Иванченко // Вестник АКСОР. – 2014. № 3 (31). С. 234-238.
31. Иванченко Н.Ш., Внешний государственный финансовый контроль: понятия и нормы правового регулирования / Н.Ш. Иванченко // Вестник АКСОР. – 2013. № 4 (28). С. 200-206.
32. Иванченко Н.Ш., Роль государственного финансового контроля в борьбе с коррупцией / Н.Ш. Иванченко // В сборнике: Россия и ВТО: экономические, правовые и социальные аспекты. IV Международный научный студенческий конгресс в Финансовом университете при Правительстве Российской Федерации. Москва, 2013. С. 44-46.

Текст диссертации был проверен на использование заимствованного материала без ссылки на авторов и источники заимствования. После исключения всех корректных совпадений иных заимствований не обнаружено.

Диссертационная работа Иванченко Надежды Шавкатовны рекомендуется к публичной защите на соискание ученой степени кандидата экономических наук по специальности 5.2.7. Государственное и муниципальное управление (отрасль науки - экономические).

Заключение принято на заседании кафедры Комплаенса и контроллинга.

Присутствовало на заседании 7 чел.

Результаты голосования: «за» – 7 чел., «против» – 0 чел., «воздержалось» – 0 чел.

29.06.2026 г., протокол № 2008-05-02/11.

Председательствующий на заседании:

Заведующая кафедрой Комплаенса и контроллинга

доктор экономических наук,

профессор



Рагулина Юлия Вячеславовна

Подпись Рагулиной Юлии Вячеславовны удостоверяю.

Ученый секретарь Ученого совета

Высшей школы управления РУДН

Копытина Елена Валентиновна