

В диссертационный совет ПДС 0900.008
Федерального государственного автономного
образовательного учреждения высшего
образования «Российский университет дружбы народов
имени Патриса Лумумбы» (РУДН)

ОТЗЫВ

официального оппонента – заведующей кафедрой государственно-правовых дисциплин Казанского института (филиала) Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Всероссийский государственный университет юстиции (РПА Минюста России)», доктора юридических наук, профессора, Саттаровой Нурии Альвановны на диссертацию Фартунова Егора Александровича на тему: «Правовое регулирование финансового мониторинга государственных закупок», представленной на соискание ученой степени кандидата юридических наук по специальности

5.1.2. Публично-правовые (государственно-правовые) науки

Актуальность темы исследования. Ценность бюджета любого государства в том, что он является финансовой основой социально-экономического развития, национальной безопасности и суверенитета страны. С помощью бюджета реализуются различные программы развития и национальные проекты на федеральном, региональном и местном уровнях, осуществляется перераспределение национального дохода и ВВП. Значительная часть бюджетных средств расходуется путем осуществления государственных закупок.

Данное обстоятельство определяет актуальность темы диссертационного исследования, которая обусловлена необходимостью разработки комплексной концепции правового регулирования финансового мониторинга государственных закупок и выработки направлений совершенствования его правового механизма, что подтверждается объективными экономическими реалиями, а именно: масштабом бюджетных

денежных средств, выделяемых на реализацию государственных закупок. При этом, статистика выявляемых правонарушений, приведенная в работе (хищения, нецелевое использование средств), свидетельствуют о высокой степени уязвимости данной сферы. В данном контексте предлагаемые автором меры по совершенствованию правового регулирования, направленные на повышение прозрачности и контролируемости финансовых операций, с использованием бюджетных денежных средств, приобретают не только теоретическое, но и важное прикладное, социально-экономическое значение. Особое значение диссертационное исследование приобретает в условиях структурных преобразований экономики, требующих надлежащего уровня финансовой дисциплины, что в конечном итоге обеспечивает финансовую стабильность Российской Федерации.

Тема диссертационного исследования Егора Александровича Фартунова представляет значительный научный и практический интерес для современной науки финансового права. Проведенное исследование восполняет теоретический пробел, предлагая четкие дефиниции, классификации и обоснованную правовую конструкцию, что позволяет рассматривать финансовый мониторинг государственных закупок не как набор разрозненных мер, а как целостный публично-правовой институт. Практическая значимость диссертационной работы состоит в возможности применения его результатов для решения проблем правового регулирования финансового мониторинга государственных закупок.

Достоверность и научная новизна результатов диссертационной работы Е.А. Фартунова заключается в комплексном подходе в осмыслении правового регулирования финансового мониторинга как вида государственного финансового контроля в сфере государственных закупок и проявляется в положениях, выносимых на защиту. Автор исследовал эту проблему с учетом имеющихся наработок и изменений в правовом регулировании финансовых отношений.

Научная новизна положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертации, состоит в разработке теоретических основ правового регулирования финансового мониторинга государственных закупок, в работе также сформулированы и обоснованы предложения по совершенствованию действующего законодательства в исследуемой сфере.

Впервые обоснован комплексный подход к пониманию финансового мониторинга, включающий, наряду с ПОД/ФТ/ФРОМУ, самостоятельные направления бюджетного и валютного мониторинга, что отражает эволюцию данного института в механизме обеспечения экономической безопасности государства. Автором предложена трехуровневая модель субъектов финансового мониторинга; определение категории «финансовый мониторинг государственных закупок»; обосновывается вывод о целесообразности выделения в системе финансового права автономного правового института, охватывающего регулирование правоотношений в сфере финансового мониторинга (с.41).

На основе глубокого анализа нормативных правовых актов, Автор предлагает классификацию государственных закупок как объекта финансового мониторинга (параграф 1.2), где выделяются государственные закупки в целях гражданского назначения и в целях обеспечения обороны и безопасности страны (с.61). Ценными представляются предложения по совершенствованию мониторинга финансовых операций «гражданских» и «военных» закупок в части противодействия нецелевому использованию бюджетных средств в разрезе банковского и казначейского сопровождения (с.90-92).

Автором проведен анализ полномочий Федерального казначейства, что имеет важное значение для определения правового инструментария, используемого другими уполномоченными органами государственной власти в исследуемой сфере, что является несомненно актуальным. Аргументированным является вывод, что Федеральное казначейство является самостоятельным элементом системы финансового мониторинга (с.117). Анализ первичного финансового мониторинга государственных закупок позволил выявить не только особенности выполняемых функций кредитных и лизинговых организаций, операторов торговых площадок, но и проблемы участия указанных субъектов в мониторинге финансовых операций.

На основе глубокого анализа нормативных правовых актов, Автором исследована конструкция финансовых расследований, определены его стадии, а их анализ позволил выявить в данной сфере существующие проблемы. Автор раскрывает недооцененную роль Росфинмониторинга, чему подтверждение вывод о том, что материалы, «передаваемые Росфинмониторингом в

правоохранительные органы, носят исключительно информационный характер и не подлежат приобщению к материалам официальных проверок и использоваться в судах» (с.152).

Степень обоснованности научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертации. Все положения, выводы и рекомендации, сформулированные в диссертации, представляются в высокой степени научно обоснованными, логически вытекают из проведённого анализа, последовательно аргументируются и имеют своим основанием широкую нормативную базу, материалы правоприменительной практики и данные официальной статистики. Сформулированные предложения носят конкретный, детализированный характер и основаны на глубоком осмыслении отечественных правовых реалий, современных вызовов и угроз в бюджетной сфере и потребностей правоприменительной деятельности, что свидетельствует об их теоретической и практической обоснованности.

Ценность для науки и практики результатов работы обусловлена как его творческим самостоятельным характером, так и глубоким анализом российского права и правоприменительной практики. С теоретической точки зрения, исследование вносит вклад в развитие науки финансового права, бюджетного права, финансового контроля и финансового мониторинга, обогащая понятийный аппарат и предлагая новые концептуальные модели. С практической стороны, разработанные в диссертации предложения имеют выраженный прикладной характер и могут быть использованы Центральным Банком Российской Федерации, Федеральной службой по финансовому мониторингу, Федеральным казначейством для совершенствования законодательства в сфере ПОД/ФТ/ЭД/ФРОМУ, а также правоохранительными и контрольно-надзорными органами для оптимизации межведомственного взаимодействия. Кроме того, проведенное диссертационное исследование может послужить методологической основой для последующих научных исследований, а ее отдельные положения развивают соответствующие разделы и институты финансового права и могут быть использованы в учебном процессе при преподавании дисциплин «Финансовое право», «Административное право», а также специальных курсов, посвящённых финансовой безопасности и финансовому мониторингу.

Подтверждение опубликования основных результатов диссертации в научной печати. Выносимые на защиту положения, а также иные полученные научные результаты прошли достаточную апробацию в рамках подготовки публикации четырех статей в рецензируемых научных журналах (по специальности 5.1.2. Публично-правовые (государственно-правовые) науки), рекомендованных Высшей аттестационной комиссией Министерства науки и высшего образования Российской Федерации для опубликования основных научных результатов.

Соответствие содержания автореферата основным положениям диссертации. В автореферате содержатся формулировки положений, выносимых на защиту, а также приведены данные, подтверждающие достоверность полученных результатов и факт их предварительной апробации. Сжатое изложение содержания диссертации верно передаёт основную суть проведённого исследования.

Автореферат диссертации правильно и полностью отражает её содержание, актуальность темы исследования, новизну и значимость полученных результатов, содержит все основные положения и выводы.

Замечания по работе. Несмотря на несомненные научные достоинства диссертации, необходимо высказать следующие замечания:

Во-первых, на с. 42 Автор пишет: «финансовое право регулирует деятельность государства, связанную с управлением, регулированием и контролем за публичными и частными финансами». Такая формулировка представляется недостаточной и спорной. Практически во всех учебниках финансового права определяется, что нормы финансового права регулируют отношения, возникающие в процессе формирования, распределения и использования денежных фондов в целях финансового обеспечения реализации их задач и функций государства и муниципальных образований (сюда же относят финансовый контроль и эмиссию денежных знаков).

В этой связи необходим комментарий соискателя относительно указанной формулировки.

Во-вторых, Автор в нескольких местах диссертации использует словосочетания «неправомерное использование бюджетных средств», «неэффективное использование выделяемых из бюджетной системы средств», «незаконное использование бюджетных средств». Понятно, что указанные

категории не тождественны и не идентичны по содержанию. Представляется необходимым уточнить позицию Автора относительно правового содержания используемых категорий и обозначить наиболее приемлемое (универсальное) определение, которое отражало бы контекст исследования.

В-третьих, анализ третьей стадии финансовых расследований (в тексте параграфа 2.3. понятия «этап» и «стадия» отождествляются) завершается выводом, что по итогам углубленного финансового расследования материалы «направляются в правоохранительные органы после чего дело закрывается либо передается на сопровождение» (с.150). Далее (с.151) отмечается, что результаты четвертой стадии также передаются в правоохранительные органы или налоговые органы. В целом правильные рассуждения Автора оставляют открытым вопрос: как соотносятся указанные стадии, если по их результатам материалы передаются в правоохранительные органы и каков правовой механизм «сопровождения»?

Заключение. Вышеуказанные вопросы не влияют на положительную оценку работы.

Диссертационное исследование Фартунова Е.А. на тему «Правовое регулирование финансового мониторинга государственных закупок» является законченной научно-квалификационной работой, в которой содержится новое решение научной задачи разработки и обосновании современных научных подходов к правовому регулированию системы финансового мониторинга в сфере контроля за исполнением государственных закупок, имеющей важное значение для последующих теоретических разработок, законотворческой деятельности и модернизации правоприменительной практики, направленной на формирование сбалансированной и гибкой системы финансового мониторинга, способной эффективно реагировать на современные вызовы и обеспечивать финансовую безопасность государства.

Работа соответствует требованиям, предъявляемым к диссертациям на соискание ученой степени кандидата юридических наук, согласно п. 2.2 раздела II Положения о присуждении ученых степеней в федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего образования «Российский университет дружбы народов имени Патриса Лумумбы», утвержденного ученым советом РУДН протокол № УС-1 от

22.01.2024 г., а её автор, Фартунов Егор Александрович, заслуживает присуждения ученой степени кандидата юридических наук по специальности 5.1.2 Публично-правовые (государственно-правовые науки).

Официальный оппонент:

Заведующая кафедрой

государственно-правовых дисциплин

Казанского института (филиала)

ВГУЮ (РПА Минюста России),

город Казань, Российская Федерация,

доктор юридических наук

(по специальности: 12.00.14 – административное право,

финансовое право, информационное право),

профессор

Саттарова Нурия Альвановна

18.06.2026

Подпись заверяю:



Контактная информация:

Почтовый адрес: 420126, Республика Татарстан, городской округ город Казань, г. Казань, ул. Фатыха Амирхана, зд.14.

тел.: +7 (843) 520-45-65;

электронная почта: kafgpd@kznrpa.ru; nsattarova@inbox.ru.

web-сайт: <https://kzn.rpa-mu.ru>

Казанский институт (филиал) федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Всероссийский государственный университет юстиции (РПА Минюста России)».