

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

ОТЗЫВ

**на автореферат диссертации 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 определяется наличием существенного теоретического пробела в юридической науке. Как обоснованно отмечает соискатель, финансовый мониторинг в доктрине традиционно сводится к противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ). В то же время, функции Росфинмониторинга уже вышли за его рамки, что порождает терминологическую неопределенность и отсутствие целостного научного понимания финансового мониторинга как инструмента финансового контроля, в том числе в бюджетной сфере. В этой связи комплексное исследование правовых основ финансового мониторинга применительно к специфике государственных закупок представляется своевременным и крайне востребованным для формирования последовательной научной концепции и совершенствования законодательства.

Обоснованность и научная новизна полученных результатов исследования обеспечиваются обширной эмпирической базой, глубоким анализом широкого круга нормативных актов и сложившейся правоприменительной практики. Соискателем предложен ряд концептуальных решений, среди которых особого внимания заслуживает расширенное понимание финансового мониторинга как трехэлементной системы, включающей, помимо ПОД/ФТ, бюджетный и валютный мониторинг (положение № 1). Автором сформулировано авторское определение финансового мониторинга государственных закупок (положение №3), что вносит значительный вклад в развитие понятийно-категориального аппарата финансового права. Обоснованной представляется и предложенная

трехуровневая модель субъектов финансового мониторинга, учитывающая специфическую роль Федерального казначейства (положение № 5).

Теоретическая и методологическая состоятельность работы является релевантной поставленным целям и задачам. Использование автором диалектического, формально-юридического, историко-правового и иных методов позволило провести всесторонний анализ объекта и предмета исследования. Теоретическая состоятельность работы подтверждается глубоким осмыслением широкого массива научной литературы по финансовому праву, государственным закупкам и финансовому мониторингу. Автор демонстрирует способность к самостоятельному анализу сложных правовых явлений, их систематизации и классификации. Логика изложения материала, отраженная в структуре работы, свидетельствует о последовательном и непротиворечивом подходе к решению поставленных научных задач.

Научно-практическая ценность результатов исследования заключается в том, что выводы и предложения автора могут быть использованы в нормотворческой деятельности для совершенствования законодательства о контрактной системе, о государственном оборонном заказе и о ПОД/ФТ. Положения диссертации могут быть также внедрены в учебный процесс при подготовке специалистов в области финансового права и экономической безопасности.

Замечания по работе.

При общей положительной оценке диссертационного исследования, обращает на себя внимание, что в качестве эмпирической основы исследования используются преимущественно публичные отчеты и статистика Росфинмониторинга и правоохранительных органов, а также данные из СМИ. Однако работа практически не содержит анализа конкретных правоприменительных актов (судебных решений, постановлений о возбуждении уголовных дел и дел об административных правонарушениях) по фактам нарушений в сфере госзакупок, выявленных в ходе осуществления финансового мониторинга. Использование таких материалов в работе позволило бы верифицировать эффективность правовых механизмов и выявить реальные проблемы правоприменения, а не ограничиваться обобщенными статистическими данными, представленными самим контролирующим органом.

В то же время, данное замечания не снижает общей высокой оценки выполненной работы и носят характер пожеланий для дальнейших научных изысканий.

Заключение. Автореферат в полной мере отражает содержание диссертационного исследования, которое является самостоятельной, завершённой научно-квалификационной работой. В ней решена важная научная проблема, имеющая существенное значение для развития теории финансового права и практики правового регулирования финансового мониторинга в сфере государственных закупок. Работа в полной мере 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).

Арзуманова Лана Львовна



д.ю.н., профессор, профессор кафедры финансового права
ФГАОУ ВО «Московский государственный юридический
университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА)»
(специальность: 12.00.12 – финансовое право;
бюджетное право; налоговое право),

125993, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 9, стр. 2
8499-244-88-88
msal@msal.ru

Подпись заверяю
Начальник отдела по учетно-аналитической работе
Управления кадров
Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА)


«03» (подпись) 09 (ф.и.о.) 2026



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

ОТЗЫВ

**на автореферат диссертации 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 обусловлена исследованием одной из наиболее значимых проблем современного финансового права — правовому обеспечению сохранности бюджетных средств в сфере государственных закупок. Как показывает автор, действующее правовое регулирование в этой области носит фрагментарный характер, рассредоточено по разным отраслевым источникам (Закон № 115-ФЗ, Бюджетный кодекс, законодательство о контрактной системе и гособоронзаказе) и не образует единого, внутренне согласованного механизма. В юридической науке до настоящего времени сохраняется узкий подход, отождествляющий финансовый мониторинг исключительно с противодействием легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ). Потенциал финансового мониторинга как универсального инструмента публично-правового контроля за движением бюджетных средств, в том числе в рамках государственных закупок, остается практически не исследованным. Отсутствие доктринальных подходов к определению сущности, целей, принципов и субъектного состава финансового мониторинга государственных закупок создает терминологическую неопределенность и препятствует формированию последовательной законодательной политики.

Обоснованность и научная новизна полученных результатов обусловлены выбором соответствующей методологии и основательностью аналитической проработки материала. Использование совокупности научных методов познания позволило обеспечить доказательность и непротиворечивость полученных результатов. Выносимые на защиту положения отражают существенную научную новизну проведенной работы. Автор обоснованно расширяет традиционное понимание финансового мониторинга, предлагая рассматривать его как трехэлементную систему, включающую помимо ПОД/ФТ также бюджетный и валютный мониторинг (положение № 1). Особого внимания заслуживает авторская трехуровневая модель субъектов финансового мониторинга (положение № 5), в рамках которой Федеральное казначейство обоснованно выделено в отдельный «специализированный уровень». Выводы диссертанта опираются на

репрезентативную эмпирическую базу и глубокий анализ значительного массива нормативных правовых актов, что обеспечивает высокую степень достоверности результатов. Предложенное автором определение финансового мониторинга государственных закупок (положение № 3) вносит вклад в развитие понятийного аппарата финансового права.

Теоретическая и методологическая состоятельность работы находит свое выражение в грамотно используемых автором общенаучных методов (диалектический, анализ, синтез, классификацию) и специально-юридических методов (формально-юридически, историко-правовой, метод толкования). Теоретическую основу составили труды ведущих ученых в области финансового права (Е.М. Ашмарина, Н.И. Химичева, С.О. Шохин), финансового мониторинга (В.А. Зубков, М.М. Прошунин, Ю.А. Чиханчин) и государственных закупок (Л.В. Андреева, В.В. Кикавец). Глубокий исторический анализ (параграф 1.3) позволил соискателю проследить эволюцию финансового мониторинга от узконаправленного инструмента ПОД/ФТ до комплексного механизма обеспечения экономической безопасности государства. Структура работы логична и отражает авторский замысел: от теоретического осмысления объекта к анализу практических аспектов функционирования системы.

Научно-практическая ценность результатов исследования заключается в том, что ее выводы могут быть использованы для совершенствования действующего законодательства. Особый интерес представляет предложение автора о введении обязательного открытия отдельных банковских счетов для высокорисковых контрактов по аналогии с государственным оборонным заказом (положение №4). Эта мера, будучи реализованной, позволит создать «замкнутый контур» движения бюджетных средств, что значительно затруднит их вывод в теневой оборот. Предложенная автором периодизация развития системы финансового мониторинга и классификация угроз в сфере госзакупок могут быть использованы в образовательном процессе при подготовке специалистов в области финансового права, финансового мониторинга и экономической безопасности.

Замечания по работе.

Несмотря на высокий уровень диссертации, вызывает вопрос предложение автора о введении системы отдельных счетов для «гражданских» государственных закупок. В работе не в полной мере проработан вопрос о критериях отнесения контрактов к категории «высокорисковых». Указание на значимость и объем средств является оценочным. Представляется, что для внедрения такого механизма требуется разработка четких критериев (например, пороговой суммы, отраслевой принадлежности), чтобы избежать как избыточного администрирования системы публичных закупок, так и необоснованных исключений.

При этом, данное замечание носит уточняющий характер, не затрагивает общей оценки работы, а выступает лишь основой для дальнейшей научной дискуссии.

Заключение. Автореферат в полной мере и точно отражает содержание диссертационного исследования Фартунова Егора Александровича, которое представляет собой самостоятельную и завершённую научно-исследовательскую работу, в которой на высоком уровне решена научная проблема, имеющая важное значение для развития науки финансового права. 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).

Заведующий кафедрой
гражданского права и процесса
Международного юридического
института, профессор, доктор юридических
наук

И.В. Бит-Шабо

Российская Федерация, 127427, г. Москва, ул. Кашёнкин Луг, д. 4
8 495 610 2000. доб. 112.
kafgap2@lawinst.ru



Верно
специальным по кафедре
по работе с преподавателями
И.В. Бит-Шабо 31.08.2026

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

ОТЗЫВ

**на автореферат диссертации 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. Представленное диссертационное исследование посвящено одной из наиболее значимых и динамично развивающихся проблем современного финансового права. Актуальность темы исследования обусловлена несколькими ключевыми факторами. Во-первых, государственные закупки являются критически важным инструментом реализации государственной политики, через который ежегодно проходят колоссальные объёмы бюджетных средств. Обеспечение прозрачности, эффективности и законности их использования напрямую влияет на экономическую безопасность государства. Во-вторых, как справедливо отмечает автор, сфера государственных закупок подвержена высоким рискам злоупотреблений, что подтверждается данными правоприменительной практики. В-третьих, существующее правовое регулирование в данной области носит фрагментарный характер, что порождает пробелы и препятствует формированию единого механизма контроля. Автор отмечает отсутствие комплексных доктринальных подходов к финансовому мониторингу государственных закупок как самостоятельному объекту правового регулирования, что делает его работу своевременной и востребованной как для юридической науки, так и для законодательной практики.

Обоснованность и научная новизна полученных результатов исследования обусловлена комплексом авторских положений и выводов, существенно развивающих теорию финансового права.

Так, вызывает интерес положение, обосновывающее расширенное толкование термина «финансовый мониторинг», под которым автор подразумевает не только противодействие отмыванию доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (далее - ПОД/ФТ/ФРОМУ),

но и валютный и бюджетный мониторинг. Также интересно положение, в котором автор обосновывает статус Федерального казначейства как «квазиагента» финансового мониторинга, с которым также связано положение о выделении трёх уровней системы финансового мониторинга.

Теоретическая и методологическая состоятельность работы.

Автореферат свидетельствует о высоком теоретическом уровне исследования. Методологическая база работы включает как философские (диалектический, герменевтический), так и общенаучные и специально-юридические методы, что позволило автору осуществить комплексный и многоаспектный анализ проблематики.

Теоретическая основа работы впечатляет своим масштабом: автор привлек труды ведущих ученых в области финансового, бюджетного, административного права, а также экономической науки, что обеспечило междисциплинарный подход к исследованию. Особого внимания заслуживает использование значительного массива нормативно-правовых актов – от Конституции Российской Федерации до ведомственных инструкций. Историко-правовой анализ развития финансового мониторинга позволяет проследить эволюцию данной системы и обосновать вывод о расширении ее функций за пределы первоначальных задач.

Научно-практическая ценность результатов исследования.

Предложенные автором теоретические конструкции и законодательные инициативы могут быть непосредственно использованы в нормотворческой деятельности для совершенствования законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, законодательства о контрактной системе и Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Замечания по работе.

В качестве дискуссионного момента и перспективы дальнейшего исследования следует отметить следующий вопрос: автор отмечает, что Росфинмониторинг фактически расширил свою компетенцию за пределы ПОД/ФТ/ФРОМУ на бюджетную сферу. Влечёт ли это за собой риск дублирования полномочий со Счётной палатой и Федеральным казначейством? Как, на взгляд автора, должны быть разграничены их полномочия и в какой форме должно осуществляться их взаимодействие, чтобы избежать избыточного давления на исполнителей государственных контрактов?

Однако данное замечание не носит принципиального характера и не умаляет высокой значимости проведённого исследования.

Заключение. Автореферат диссертационного исследования Е.А. Фартунова производит впечатление завершённой, самостоятельной

научно-квалификационной работы, в которой содержится решение научной задачи, имеющей существенное значение для развития теории финансового права и совершенствования правового регулирования в сфере государственных закупок. Автореферат отражает основное содержание диссертации, отличается логичностью изложения, аргументированностью выводов и практической направленностью. Публикации автора в рецензируемых научных журналах, рекомендуемых ВАК, подтверждают апробацию результатов исследования. Работа в полной мере 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 автор исследования, Фартунов Егор Александрович, заслуживает присуждения ученой степени кандидата юридических наук по специальности 5.1.2 Публично-правовые (государственно-правовые науки).

Советник генерального директора
ООО «НПС Аксай»

кандидат юридических наук

(по специальности: 12.00.02 – конституционное право; конституционный судебный процесс; муниципальное право)

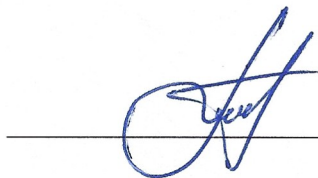
27.08.2026



Малчинов Александр Сергеевич

Генеральный директор
ООО «НПС Аксай»

Подпись заверяю



Быковский Дмитрий Георгиевич



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

ОТЗЫВ

**на автореферат диссертации 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 не вызывает сомнений, ввиду колоссальных объемов бюджетных денежных средств, распределяемых через контрактную систему и высокого уровня риска нецелевого использования денежных средств, о чем свидетельствуют приведенная автором статистика. Особую значимость проблеме придает тот факт, что правовое регулирование финансового мониторинга в данной области долгое время носило фрагментарный характер, а доктринальное осмысление значительно отставало от потребностей правоприменительной практики. Работа выполнена в условиях расширения компетенции Росфинмониторинга за пределы классической системы ПОД/ФТ/ФРОМУ, что требует переосмысления теоретических основ данного института.

Обоснованность и научная новизна полученных результатов исследования определяются корректностью выбранной методологии и глубиной проведенного анализа. Применение системы методов научного познания обеспечило достоверность сделанных выводов. Результаты работы характеризуются значительной новизной, отраженной в положениях, выносимых на защиту. Наиболее значимыми результатами, обладающими элементами научной новизны, представляются авторская классификация элементов финансового мониторинга, включающая помимо традиционного ПОД/ФТ/ФРОМУ бюджетный и валютный мониторинг, обоснование трехуровневой системы субъектов финансового мониторинга государственных закупок с выделением Федерального казначейства в качестве «квазиагента» (специализированного уровня), предложение о введении для высокорисковых государственных контрактов механизма закрытого контура по аналогии с государственным оборонным заказом, включая открытие отдельных счетов с уникальным идентификатором и режимом обязательного контроля по 115-ФЗ. Выносимые на защиту положения четко сформулированы, обладают внутренним единством и отражают логику проведенного исследования.

Теоретическая и методологическая состоятельность работы находит свое выражение в четкой структуре подачи материала, где прослеживается

планомерный переход от формулирования научной проблемы к ее разрешению. Каждое заключение автора подкреплено весомыми доводами. Автор успешно справляется с анализом широкого круга источников, опираясь на научную литературу, правовую базу, правоприменительную практику и статистические сведения. Выдвинутые в работе предложения закономерно вытекают из проведенного анализа и отличаются предметностью, что обуславливает их высокую ценность для практического применения.

Научно-практическая ценность результатов исследования заключается в том, что его выводы и предложения могут быть непосредственно использованы в нормотворческой деятельности для совершенствования законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ и контрактной системы. Предложение автора о внедрении обязательного открытия отдельных банковских счетов для высокорисковых контрактов с применением к ним режима обязательного контроля направлено на восполнение существующего пробела в контроле за средствами, перечисляемыми из системы казначейских платежей на счета в кредитных организациях. Обоснование особого статуса Федерального казначейства как «квазиагента» и предложенная трехуровневая модель могут быть использованы при разработке методических рекомендаций для органов финансового контроля. Результаты исследования могут найти применение в учебном процессе при преподавании курсов финансового права, бюджетного права и дисциплин, посвященных финансовому мониторингу.

Замечания по работе.

При общей высокой оценке диссертационного исследования представляется возможным высказать замечание, касательно предложенного автором расширительного толкования термина «финансовый мониторинг». Как отмечает сам автор, легальное определение финансового мониторинга в российском праве отсутствует, а его содержание выводится исключительно из названия и функций Росфинмониторинга. В связи с этим требует дополнительной аргументации вопрос о том, насколько обоснованно объединение столь разных по своей правовой природе видов мониторинга (ПОД/ФТ/ФРОМУ, бюджетный мониторинг, валютный мониторинг) в рамках единой категории. Требуется дополнительного пояснения вопрос о том, не приводит ли такое смешение к подмене понятий, когда финансовый мониторинг (изначально нацеленный на ПОД/ФТ/ФРОМУ) фактически поглощает собой традиционный финансовый контроль за целевым использованием средств (казначейский контроль) и валютный контроль. В работе следовало бы более детально прописать критерии разграничения этих категорий на практике.

Заключение. Автореферат в полной мере и точно отражает содержание диссертационного исследования Фартунова Егора Александровича, которое представляет собой завершённое, самостоятельное и научно-квалификационное исследование, выполненное на высоком теоретическом и методическом уровне, в котором содержится решение задачи, имеющей существенное значение для развития науки финансового права и совершенствования правоприменительной практики в сфере обеспечения

сохранности бюджетных средств. 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).

Ранчинский Константин Леонидович

Адвокат, кандидат юридических наук

(по специальности: 12.00.14 – административное право; финансовое право; информационное право)

26.08.2026

/Ранчинский Константин Леонидович

Подпись заверяю.

Коллегия адвокатов «ПАРТНЁР»

+7 (495) 772-08-29, г. Москва, ул. Касаткина, 3А

info@kapartner.ru

Председатель Коллегии адвокатов

/Корнев А.В.



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

ОТЗЫВ

**на автореферат диссертации 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 обусловлена необходимостью формирования эффективного правового механизма обеспечения сохранности бюджетных средств в сфере государственных закупок. Как обоснованно отмечает автор, существующее правовое регулирование финансового мониторинга в данной сфере носит фрагментарный характер, а доктринальные подходы к пониманию его сущности, места в системе финансового контроля и субъектного состава до настоящего времени не выработаны. Растущие объемы бюджетных средств, распределяемых через систему государственных закупок, и сохраняющиеся риски их нецелевого использования и хищения (что подтверждается приведенной в работе статистикой) определяют высокую практическую значимость темы и необходимость ее научного осмысления.

Обоснованность и научная новизна полученных результатов обеспечиваются репрезентативной эмпирической базой, глубоким анализом значительного массива нормативных правовых актов и использованием адекватной предмету исследования методологии. Научная новизна диссертации заключается в разработке комплекса теоретических положений, расширяющих традиционные представления о финансовом мониторинге. Автором обоснованно предложена трехэлементная структура финансового мониторинга, включающая помимо ПОД/ФТ/ФРОМУ также бюджетный и валютный мониторинг (положение № 1). Существенный вклад в науку вносит авторское определение финансового мониторинга государственных закупок (положение № 3). Заслуживает внимания предложенная трехуровневая модель субъектов финансового мониторинга (положение № 5), а также вывод о необходимости выделения самостоятельной стадии финансовых расследований (положение № 7). Представленные на защиту положения обладают элементами новизны.

Теоретическая и методологическая состоятельность работы проявляется в корректном использовании диалектического, формально-юридического, историко-правового и иных методов научного познания. Теоретическую основу составили труды ведущих специалистов в области финансового права, финансового мониторинга, финансового контроля и

правового регулирования государственных закупок. Логика исследования выстроена последовательно: от теоретического осмысления природы финансового мониторинга и его объекта (государственных закупок) к анализу организационно-правовых и процессуальных основ функционирования данной системы. Проведенный автором исторический анализ (параграф 1.3) позволил проследить эволюцию финансового мониторинга от инструмента ПОД/ФТ/ФРОМУ до комплексного механизма обеспечения экономической безопасности государства.

Научно-практическая ценность результатов исследования заключается в возможности их использования для совершенствования законодательства о финансовом мониторинге и контрактной системе. Особую практическую значимость имеет предложение автора о введении для высокорисковых контрактов обязательного открытия отдельных банковских счетов с применением к ним режима обязательного контроля (положение № 4). Реализация данной меры позволит создать замкнутый контур движения бюджетных средств, что существенно затруднит их вывод в теневой оборот. Выводы диссертанта о правовом статусе участников системы финансового мониторинга могут быть востребованы в правотворческой деятельности и при преподавании курсов финансового права и финансового мониторинга.

Замечания по работе.

При общей высокой оценке диссертационного исследования представляется возможным высказать следующее замечание дискуссионного характера: выдвигая тезис о статусе Федерального казначейства как «квазиагента» финансового мониторинга, автор справедливо указывает на отсутствие у него обязанностей, предусмотренных 115-ФЗ (внутренний контроль, идентификация клиентов). Однако из текста не вполне ясно, каким образом предлагается законодательно закрепить этот особый статус и функции Казначейства в системе ПОД/ФТ/ФРОМУ. Является ли достаточным для этого существующее межведомственное соглашение, или же требуется внесение изменений в Бюджетный кодекс и/или Федеральный закон № 115-ФЗ для более четкой интеграции этого органа в национальную антиотмывочную систему? Работа в большей степени констатирует наличие проблемы, нежели предлагает конкретную модель правового оформления этого статуса.

Вместе с тем, данное замечание носит уточняющий характер, не снижает высокой научной ценности диссертации и может служить основой для дальнейшей научной дискуссии.

Заключение. Автореферат в полной мере отражает содержание диссертационного исследования Фартунова Егора Александровича, которое является самостоятельной, завершенной научно-квалификационной работой, содержащей решение научной проблемы, имеющей важное значение для развития науки финансового права. Диссертация 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).

Профессор кафедры финансового права
ФГАОУ ВО «Московский государственный юридический университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА)»
доктор юридических наук
(по специальности: 12.00.04 — финансовое право; налоговое право; бюджетное право),
доцент

Ситник А.А.

125993, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 9, стр. 2
+7 499 244 88 88
msal@msal.ru

Подпись заверяю
Начальник отдела по учетно-аналитической работе
Управления кадров
Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА)

«17» (подпись) 08 (Ф.И.О.) 20 26

