

В диссертационный совет Д 002.138.02
на базе ФГБУН «Институт проблем рынка РАН»

ОТЗЫВ

на диссертационную работу Федотовой Марии Александровны на тему:
**«МОДЕРНИЗАЦИЯ МЕХАНИЗМА ОБЕСПЕЧЕНИЯ
ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ И ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ
КОРРУПЦИИ В ФАРМАЦЕВТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»**,
представленную на соискание ученой степени кандидата экономических
наук по специальности 08.00.05 - Экономика и управление народным
хозяйством (Экономическая безопасность)

Актуальность темы исследования

Диссертационная работа выполнена на весьма актуальную тему и имеет большое практическое значение. В условиях нарастающей неопределенности экономической среды, обостряющейся внутренней и международной конкуренции, усиленной мировым финансовым и политическим кризисами, значительное число фармацевтических предприятий переживают глубокий спад производства и постоянно находятся в кризисном или предкризисном состоянии. Трудности в указанной сфере вызывают не только экономические, но серьезные социальные последствия для российской

экономики. Отрасль относится к высокотехнологической, поэтому даже временный застой может привести к большому отставанию в научных исследованиях. Стандартные методы и инструменты обеспечения экономической безопасности и управления антикоррупционными рисками становятся малоэффективными, начинают отставать от быстроменяющейся практики. Возрастает необходимость в системном исследовании проблем экономической безопасности и управления антикоррупционными рисками с учетом специфики фармацевтических компаний на основе разработки инновационных превентивных методов и механизмов повышения экономической безопасности и противодействия коррупции.

Создание системы обеспечения экономической безопасности фармацевтических предприятий предполагает разработку обновленного комплексного механизма и инструментов, способных гибко и оперативно реагировать на влияние внешней и внутренней сред, характеризующихся изменением политической, социальной и экономической обстановки, а также противодействовать негативному воздействию коррупции.

Актуальность и востребованность разработки плана мероприятий по модернизации функции обеспечения экономической безопасности и управления антикоррупционными рисками хозяйствующих субъектов в фармацевтической промышленности, включая разработку комплексной независимой антикоррупционной проверки контрагентов и бизнес партнеров, обусловлены также интересом инвесторов оценить разнообразные риски, связанные с развитием современной фармацевтической промышленности и возможностью ее развития, получения высоких прибылей от инвестиций в российские активы.

Также следует подчеркнуть, что проблема построения стратегически ориентированной системы экономической безопасности с учетом характера современных угроз и национальных приоритетов социально-экономического развития приобрела в последние годы доминирующее значение. Это подчеркивается принятием такого важного документа, как Указ Президента

№208 от 13 мая 2017 г. «О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года», в которой среди важнейших угроз указана коррупционная. Важность и актуальность решения вопросов экономической безопасности предприятий подчеркивается в утвержденной чуть раньше Указом Президента России №683 от 31.12.15 «О стратегии национальной безопасности Российской Федерации». Требуется научно-теоретическое и методически-прикладное осмысление новых явлений и процессов, их углубленный анализ с целью выделения ключевых механизмов обеспечения ЭБ предприятий фармацевтической сферы и их модернизация.

При этом проблематика совершенствования системы экономической безопасности и управления антикоррупционными рисками в фармацевтической промышленности *практически не рассмотрена, отсутствуют исследования по проблемам разработки и модернизации методов и механизмов обеспечения экономической безопасности применительно к специфике фармацевтической промышленности.*

Недостаточная разработанность данных проблем при их несомненной значимости для дальнейшего развития и обеспечения стратегической конкурентоспособности российской фармацевтической промышленности **обуславливают актуальность диссертационного исследования.**

Поэтому цель работы - на примерах предприятий фармацевтической промышленности исследовать и предложить усовершенствованные методы и инструменты оценки, методику проведения комплексной экспертизы в системе обеспечения экономической безопасности и управления антикоррупционными рисками, позволяющих минимизировать возможные потери, связанные со стоимостью активов, в том числе в результате корпоративного мошенничества, чрезвычайно актуальна.

Все вышеизложенное определяет актуальность и значимость проведенного Федотовой М.А. диссертационного исследования.

Обоснованность научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертации

Обоснованность научных положений, выводов и рекомендаций базируется, прежде всего, на логике исследования и системном подходе к рассмотрению поставленных в диссертации проблем.

Автор методически обосновал концепцию исследования, исходя из необходимости разработки новых теоретико-методических подходов к развитию и совершенствованию механизма и инструментов обеспечения экономической безопасности субъектов фармацевтической деятельности во взаимодействии с международными организациями в условиях глобализационных и интеграционных процессов современного экономического развития. Логика изложения материалов рассматривает всю систему целей и задач, поставленных в работе. Следует согласиться, что такой подход даёт новые интересные результаты в экономической науке и практике. Положения, представленные в диссертации, носят обоснованный характер.

Научная новизна диссертационного исследования и наиболее существенные результаты, полученные лично соискателем

1. Разработан теоретико-методический подход, обосновывающий новую парадигму обеспечения экономической безопасности и управления антикоррупционными рисками предприятия к специфике деятельности предприятия в фармацевтической промышленности, а именно: предложена интерпретация сложившейся системы обеспечения экономической безопасности и управления антикоррупционными рисками, выявлены ее проблемы и ограничения, обоснована необходимость ее модернизации; определены цели, ключевые положения и ориентиры новой парадигмы в контексте деятельности предприятий в фармацевтической промышленности.

В диссертации показано, что устойчивое функционирование предприятий в условиях изменяющейся среды – многочисленных изменений нормативно-правовой базы, последствий мирового экономического кризиса и преддверия нового кризиса, возможно только при наличии грамот научно обоснованной системы экономической безопасности и управления антикоррупционными рисками. Научные исследования и публикации российских исследователей посвящены техническим, информационным и силовым аспектам, находящимся в поле зрения служб безопасности предприятий, в то время как экономико-управленческий аспект представлен слабо и не рассматривается в работах отечественных авторов. В настоящее время пристальное внимание уделяется разработке комплексного подхода к обеспечению экономической безопасности. Проведенный анализ позволил выявить недостаточность изученности данной проблемы, что связано, прежде всего, с условиями меняющейся экономики и быстрыми темпами развития отдельных отраслей, например, фармацевтической, а также уникальными особенностями предприятий, включая специфику функционирования, возможностей и потенциала к дальнейшему развитию. При наличии большого разнообразия подходов к понятию «экономическая безопасность» предприятия автор с учетом особенности объекта исследования обосновал свою модель ЭБ, позволяющую на практике решать поставленные в исследовании задачи. Так в работе под «экономической безопасностью фармацевтической компании» понимается обеспечение эффективного использования корпоративных ресурсов для предотвращения внешних и внутренних угроз, а также создания условий стабильного функционирования основных компонентов системы экономической безопасности. При этом основой оценки всех внешних и внутренних угроз, опасностей и рисков является экономический анализ всех видов корпоративных ресурсов (материальных, финансовых, информационных, правовых, административных и т.п.), представляющий интегративную меру безопасности предприятия.

2. Сформирован и определен теоретически понятийно-категориальный аппарат, включая особенности в части раскрытия таких понятий, как "механизм" и "инструмент" в системе обеспечения экономической безопасности, "независимая комплексная антикоррупционная проверка на благонадежность контрагентов и бизнес партнеров" в фармацевтической промышленности применительно к современным экономическим условиям. На наш взгляд, точность и корректность понятийного аппарата важна для любой работы, но особенно во вновь формируемых научных областях, в частности, теории и методологии управления рисками и обеспечение экономической безопасности предприятий. В различных работах можно встретить различные трактовки этих терминов. Можно обсуждать точность определений, но их корректность всегда проверяется практикой применения.

В диссертационном исследовании для предприятий фармацевтической промышленности *под механизмом обеспечения экономической безопасности понимается совокупность инструментов и методов, направленных на создание и дальнейшее совершенствование системы обеспечения экономической безопасности, формирование устойчивого финансового состояния, а также разработку активных мер по снижению и минимизации возможных экономических потерь.*

Под инструментами обеспечения экономической безопасности понимается комплекс определенных рычагов и мер, посредством которых обеспечивается выполнение поставленных целей и задач обеспечения экономической безопасности предприятия в условиях адаптации к современным технико-экономическим нововведениям и использования передового зарубежного опыта.

Постоянно обновляемые международные, национальные и отечественные стандарты (FERMA, ISO, SOCO и др.) и процедуры определяют требования к обеспечению экономической безопасности в системе управления и контроля, а также принципы организации и

функционирования данной системы, включая правовые, организационные и технические аспекты.

3. Третье защищаемое научное положение связано с определением и обоснованием применения основных элементов нового механизма мониторинга и контроллинга системы обеспечения экономической безопасности в фармацевтической промышленности на основе снижения коррупционных рисков отдельных направлений деятельности. Специфицированы состав и содержание элементов усовершенствованного механизма мониторинга и контроллинга системы обеспечения экономической безопасности на основе снижения коррупционных рисков отдельных направлений фармацевтической деятельности. Тема мониторинга заслуживает отдельного обсуждения, которая связана с риск-ориентированным подходом. Но не только с количеством проверок, как иногда предписывают методики отдельных ведомств, а качеством управления рисками, как это предписывает, например, стандарт ФАТФ. По мнению автора, наряду с другими одним из действенных инструментов совершенствования функции экономической безопасности и противодействия коррупции является «... комплексная антикоррупционная проверка на благонадежность контрагентов в фармацевтической промышленности» (с.41-43). Это положение дополняет и развивает положения, в частности, Методики Минтруда РФ по предупреждению коррупции в организациях. В диссертации рекомендации Минтруда конкретизированы и развиты для специфики отрасли в точные направления противодействия и основные факторы угроз (схема 5, с. 61-62, схема 12, с.111). Применение данного инструмента должно изменить методы ведения бизнеса российских предприятий, позволит реально внедрить в систему контроля и управления антикоррупционные директивы и положения, адаптированные к российским реалиям.

4. Четвертое защищаемое положение заключается в обосновании целесообразности использования в российской теории и практике

обеспечения экономической безопасности и противодействия коррупции зарубежного опыта разработки инструментария оценки проведения независимой комплексной проверки на благонадежность в области контроля, а также анализа всех аспектов деятельности и взаимоотношений фармацевтических компаний с контрагентами и бизнес партнерами, взаимоотношений с контрагентами, бизнес партнерами и другими третьими лицами, с которыми связаны стратегические планы руководства, инвесторов и акционеров предприятий фармацевтической отрасли.

По мнению автора диссертации, эффективная антикоррупционная проверка контрагентов на благонадежность как инструмент обеспечения экономической безопасности и противодействия коррупции в договорной работе с контрагентами. Предложены этапы и содержание работы на каждом из этапов тапы проведения антикоррупционной проверки на благонадежность.

Целью антикоррупционной проверки контрагентов на благонадежность является минимизация причин и условий вовлечения фармацевтической компании и ее сотрудников, контрагентов, бизнес партнеров, а также представителей органа управления и контроля в коррупционную деятельность. Можно согласиться с этим смелым и обоснованным тезисом потому, что неопределенность внешней среды (контекста) формирует именно ближайшее окружение компании, т.н. стейкхолдеры. Хотя некоторые исследователи включают в число стейкхолдеров (заинтересованных групп лиц) и государственные структуры, все-таки основные угрозы бизнеса заложены в ближнем окружении. В этом, на наш взгляд, смелость научного вывода, опирающаяся на исследование практики.

5. Разработан методический подход и критерии оценки контрагентов на благонадежность. При проведения антикоррупционной проверки предложено рассчитывать индивидуальный критерий благонадежности методом взвешенного суммирования оценок состояния факторов влияния, определяемых по предложенным шкалам. В качестве весов предлагается

использовать численные значения степени влияния каждого фактора на уровень благонадежности контрагента. В разработанной в диссертации оценочной матрице факторов, влияющих на уровень благонадежности контрагентов (табл.2, с. 141), в качестве классов m по каждому i -му фактору описываются возможные дискретные состояния этого фактора. При этом последовательность m внутри каждого i -го фактора расположена по возрастанию благонадежности. Поскольку официальные статистические данные по большинству факторов отсутствуют, нами было проведено анкетирование как теоретиков (преподавателей), так и практиков (действующих аудиторов). Практическое использование предложенной методики осуществлено на примере фармацевтической компании «N» г. Москвы. Практическое применение разработанной методики оценки контрагентов на благонадежность показало, что предложенный инструментарий позволяет дать количественно сопоставимую оценку уровня благонадежности контрагентов в зависимости от широкого перечня состояний факторов влияния.

Указанные пункты обладают определенной научной новизной, так как отличаются от подходов, которые другие исследователи использовали для того, чтобы обосновать модернизацию механизмов и инструментов противодействия коррупции и мошенничеству в фармацевтических компаниях.

Достоверность научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертации

Следует отметить, что автором достаточно полно учитываются особенности современной парадигмы обеспечения экономической безопасности на уровне предприятия с учетом сферы их деятельности. Научная достоверность научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертации, подтверждаются участием автора в практических вопросах противодействия коррупции в организациях

фармацевтики, а также в научно-практических конференциях последних 5 лет.

Работа является самостоятельным и завершенным научным исследованием в области развития методов и приемов, теории и практики противодействия коррупции и мошенничеству на предприятиях фармацевтики, в рамках обеспечения их экономической безопасности.

Опубликованные соискателем 7 работ, общим [авторским] объемом 4,1 п.л. по теме диссертации раскрывают сущность основных научных положений, выносимых на защиту.

Теоретическая и практическая значимость работы, апробация и внедрение результатов исследования

Теоретическая значимость работы состоит в том, что концептуальные положения и выводы диссертационного исследования позволяют существенно обновить и расширить существующие научные представления о содержании и направлениях решения задач противодействия коррупции и мошенничеству в рамках обеспечения безопасности фармацевтических предприятий во взаимосвязи и взаимозависимости с экономической безопасностью России.

Теоретические выводы и положения работы также могут найти отражение при подготовке программ учебных дисциплин «Экономическая безопасность компании», «Противодействие коррупции».

Практическая значимость исследования заключается в возможности использования основных его положений для формирования комплексной системы обеспечения антикоррупционной безопасности в качестве необходимого элемента системы экономической безопасности организаций.

Недостатки и недоработки диссертационного исследования

Наряду с положениями, имеющими важное научно-практическое

значение, в диссертации отмечается ряд недостатков, замечаний и пожеланий.

1. Недостаточно подробно, учитывая подчеркнутую автором важность внешней компоненты системы противодействия коррупционной и мошеннической деятельности, на наш взгляд, и неполно проанализированы возможности и формы реализации лучшей практики зарубежных фармацевтических компаний в работе с контрагентами в проверке на лояльность.

2. Желательно конкретизация конкретных мер (методов, процедур или других приемов) по соединению существующих обязательных стандартов и методик по противодействию коррупции (например, Минтруда России) с рекомендациями автора на предприятиях фармацевтики. Разработка такого взаимодействия позволила бы повысить эффективность проводимой работы.

3. Несмотря на сложность задачи формулирования тех или иных дефиниций, понятие механизма и инструмента в системе обеспечения экономической безопасности, на наш взгляд, раскрыты только в общем виде. Так определение «... инструментарий как рычаги и меры...» воздействия желательно уточнить и расширить более детальными средствами (положениями, программами, политиками, методиками, инструкциями и т.д.) для служб, обеспечивающих эту работу. Такая практика уже накопилась, было бы полезно изучить ее на уровне специальных документов.

Однако отмеченные недостатки и замечания носят частный характер, не снижающий в целом положительной оценки выполненного диссертационного исследования, научной и прикладной ценности итоговых концептуальных разработок, рекомендаций и предложений.

Соответствие диссертационного исследования требованиям «Положения о порядке присуждения ученых степеней»

Диссертационное исследование Федотовой Марии Александровны на тему: «Модернизация механизма обеспечения экономической безопасности и

противодействия коррупции в фармацевтической деятельности» является завершённым самостоятельным исследованием.

В диссертации решена важная научная проблема – разработаны методические подходы и экономико-управленческий инструментарий и методы совершенствования механизма обеспечения экономической безопасности субъектов фармацевтической деятельности в контексте неопределённости (во взаимодействии с международными организациями в условиях масштабных интеграционных процессов) современного экономического развития.

Опубликованные работы и автореферат отражают основное содержание диссертации, которая написана на актуальную тему, а полученные результаты содержат элементы научной и практической значимости.

Соответствие диссертации Паспорту научной специальности

Область исследования диссертации соответствует п. 11.4. «Разработка новых и адаптация существующих методов, механизмов и инструментов повышения экономической безопасности», п. 11.10. «Механизмы и инструменты создания эффективной системы экономической безопасности», п. 11.24. «Организационно-методологические и методические аспекты обеспечения экономической безопасности» и п. 11.26. «Зарубежный опыт повышения экономической безопасности (методы, механизмы, инструменты и их адаптация к российским условиям)» специальности 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством: экономическая безопасность Паспорта специальностей ВАК (экономические науки).

Общий вывод по диссертационной работе

Диссертационная работа соответствует требованиям «Положения о

присуждении ученых степеней», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 24.09.2013 г. №842, а ее автор Федотова Мария Александровна заслуживает присуждения ученой степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.05 - Экономика и управление народным хозяйством (Экономическая безопасность).

Официальный оппонент,
Профессор кафедры «Анализ рисков и
экономическая безопасность»
Финансового университета,

доктор экономических наук, профессор

 Вячеслав Михайлович Безденежных

Контактные данные: Финансовый университет
125993 (ГСП-3), г. Москва, Ленинградский просп., 49
E-mail: savrula@gmail.com
Тел. +7(985) 999 48 47

Подпись Безденежных В.М.



А В Е Р Я Ю

Старший член Ученого совета
Финансового университета

В.В. Звягинцева

Звягинцева 201 7 г.