

В объединенный диссертационный совет
Д.999.118.02 при ФГБОУ ВО
«Уральский государственный
экономический университет»
и ФГАОУ ВО «Южно-Уральский
государственный университет
(национальный исследовательский
Университет)»

ОТЗЫВ

на автореферат диссертации Яковлевой Марины Алексеевны на тему
«Развитие системы валютного регулирования и валютного контроля России в
условиях цифровой экономики», представленной на соискание ученой
степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.10 –
Финансы, денежное обращение и кредит

Выбранная автором тема затрагивает одну из актуальных проблем в области цифровой экономики. В Российской Федерации реализуется национальная программа «Цифровая экономика России». Повышение эффективности основных отраслей экономики за счет цифровизации, появление цифровых валют, требует нового подхода к государственной регламентации и контролю валютных операций, изменению функционала контрольно-надзорных органов. Существующая система валютного регулирования и валютного контроля не отражает специфику и особенности финансовых операций, осуществляемых в сети «Интернет».

Соискателем рассмотрен валютный контроль, как неотъемлемая часть валютного регулирования в деятельности государства, то есть валютной политики, и как правовой режим, представляющий собой совокупность правил. В целом эту позицию автора следует поддержать.

В автореферате подчеркивается, что автором рассмотрены и проанализированы подсистемы валютного регулирования и валютного контроля, что позволило выявить не только отдельные элементы, но и их взаимосвязи, на которых, основан вывод о единстве системы валютного регулирования и валютного контроля.

Поставленная в работе цель и сформулированные задачи в полной мере соответствуют требованиям, предъявляемым к целям и задачам, реализуемым на уровне кандидатской диссертации.

Обоснованным является выбранные автором диссертации объект и предмет исследования.

Следует отметить оригинальность авторской методики интеллектуального валютного контроля внешнеторговых контрактов, включающей этапы проведения контроля: электронный скрининг,

финансовый анализ исполнения внешнеторговых контрактов и квалификацию выявленных нарушений. Достаточно детализированы предложенные автором критерии риск – категорирования для целей дифференциации участников валютных отношений.

В качестве замечаний отмечается отсутствие в автореферате авторских схем: трансформации экономики (стр.8), действующей структуры денежного хозяйства страны (стр.9), единой системы валютного регулирования и валютного контроля (стр. 13-14), а также технологических карт, описывающих процессы автоматического выявления и фиксации формальных нарушений валютного законодательства. Это сужает представление о результатах проделанной автором работы.

Однако названные замечания не снижают общей ценности диссертации Яковлевой М.А. Содержание диссертационной работы Яковлевой М.А. отличается системностью и логической последовательностью изложения материала. Автореферат полностью соответствует содержанию диссертационной работы и отражает её основные теоретические и методические результаты.

Основные положения диссертационного исследования получили положительную оценку на международных научно-практических конференциях и форумах.

Результаты изучения автореферата позволяют сделать вывод, что диссертация Яковлевой М.А. полностью соответствует требованиям Положения о присуждении ученых степеней, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 24 сентября 2013 г. №842, а автор работы Яковлева Марина Алексеевна заслуживает присуждения ученой степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.10 – Финансы, денежное обращение и кредит.

Заведующий кафедрой экономической безопасности и налогообложения
Казанского федерального университета
д.э.н., профессор



А.М. Туфетулов

Подпись А.М. Туфетулова удостоверена

17.09.2021

Ф.И.О.	Туфетулов Айдар Миралимович
Ученая степень	Доктор экономических наук
Место работы	Казанский федеральный университет
Должность	Заведующий кафедрой экономической безопасности и налогообложения
Почтовый адрес:	420012, г. Казань, ул.Бутлерова, 4
Электронная почта	kaf-prava1@yandex.ru
телефон	+7 (843) 236-69-30

