

В диссертационный совет Д 999.136.02
при ФГБОУ ВО «Орловский
государственный университет имени
И.С. Тургенева», ФГА ОУВО
«Белгородский государственный
национальный исследовательский
университет»
302026, Орловская область, г. Орел,
Наугорское шоссе, 40

ОТЗЫВ

официального оппонента доктора экономических наук, профессора Сурниной Катерины Станиславовны на диссертацию Писаренко Кристины Валерьевны, выполненную на тему «Финансовое регулирование социально-экономического и инновационного развития регионов: государственная политика и стоимостной подход», представленную на соискание ученой степени доктора экономических наук по научной специальности 08.00.10 - Финансы, денежное обращение и кредит

1. Актуальность темы диссертационного исследования

Современная финансовая политика как элемент государственной политики рыночной экономики позволяет решать проблему увеличения доходов бюджетов разных уровней, обеспечивать социально-экономическое и инновационное развитие регионов, стимулировать модернизацию экономики.

В процессе экономических и политических реформ конца XX века финансовое регулирование российской экономики осуществлялось в значительной мере по принципу адаптации финансового инструментария сложившегося в странах с развитой рыночной экономикой к реалиям макроэкономической нестабильности и неразвитости основных рыночных институтов. Уникальность ситуации в России определяется тем, что развитие системы финансового регулирования зависит не только от общемировых тенденций, но и от быстроменяющихся экономических и социальных отношений внутри страны, а также от уровня наделенности территорий ресурсным потенциалом. В настоящее время в российской

экономике наблюдается новый этап решения задачи смены сырьевого развития на инновационную модель. Для успешной реализации которой, необходимо реформировать систему межбюджетных финансовых отношений так, чтобы они адекватно учитывали интересы государства и хозяйствующих субъектов в новых условиях. Соответственно существенно возрастает самостоятельность регионов в оказании социально значимых услуг, усиливается роль эффективного управления потоками финансовых ресурсов на федеральном и региональном уровнях, причем с учетом взаимопроникновения интересов экономических субъектов. Современные межбюджетные отношения в Российской Федерации функционируют в условиях диалектически развивающихся целевых ориентиров: с одной стороны, перманентно декларируется необходимость усиления финансовой самостоятельности регионов, с другой стороны реальные финансовые полномочия региональных органов власти недостаточны для покрытия расходных обязательств, развития инновационного потенциала, стимулирования деловой активности территорий.

Проблема эффективного и рационального государственного финансового регулирования уровня социально-экономического развития страны является постоянной доминантой в оценке результативности деятельности органов государственной власти, поскольку осуществляемые рыночные трансформации не в полной мере позволяют достичь желаемых результатов, в связи, с чем возрастает необходимость углубленного научного исследования влияния мер государственного регулирования на социальную, политическую и экономическую среды региональных экономик. Все вышесказанное позволяет заключить, что тема диссертационной работы Писаренко К.В. является актуальной.

2. Степень обоснованности и достоверности научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертации

Прежде всего, следует позитивно отметить цельность и логику исследования, четко просматривающиеся в структуре диссертационной работы. Диссертация состоит введения, пяти глав каждая из которых посвящена решению определенной группы проблем, характерных для современного этапа государственной политики финансового регулирования социально-экономического и инновационного развития регионов:

1) совершенствованию теоретического базиса исследования закономерностей финансового регулирования социально-экономического и инновационного регионального развития, механизма управления социально-экономическими и инновационными процессами регионов (Глава 1 «Теоретико-методологические положения финансового регулирования социально-экономического и инновационного регионального развития»);

2) необходимости развития методологии оценки эффективности финансовой поддержки социально-экономического и инновационного развития в контексте текущей и перспективной платежеспособности и инвестиционной привлекательности регионов, уровня дифференциации (неравномерности) социально-экономического и инновационного регионального развития на основе кластерного и дисперсионного анализа (Глава 2 «Концепция финансового регулирования социально-экономического и инновационного регионального развития»);

3) необходимости разработки архитектуры институтов государственной бюджетной политики регулирования региональных институтов, исследованию международной практики применения институциональных межбюджетных регуляторов и вопросов их структуризации для российской финансовой системы (Глава 3 «Институциональные принципы, механизмы и инструменты бюджетного регулирования социально-экономического и инновационного регионального развития»);

4) потребности разработки нового инвестиционно-бюджетного механизма стимулирования деловой активности в регионах, механизма

финансирования инфраструктурных проектов в инновационных отраслях; механизма применения секьюритизированных форм межбюджетного регулирования социально-экономического и инновационного регионального развития (Глава 4 «Научно-методические рекомендации по формированию системы инвестиционно-бюджетного регулирования социально-экономического и инновационного регионального развития»);

5) потребности в разработке и научном обосновании системы критериев эффективности реализации государственной инновационной отраслевой политики, а также применения учетно-аналитической макросистемы в оценке инновационной эффективности регионального развития (Глава 5 «Стоимостной подход к оценке инновационной эффективности регионального развития как инструмент общей системы финансового регулирования»). Обоснованность основных теоретических разработок подтверждается корректным применением методологии системного анализа экономических процессов, экономико-математического моделирования; общенаучных и частнонаучных методов исследования, а также диалектическим, историко-генетическим и системно-функциональным методами.

Достоверность сформулированных научных результатов, выводов и рекомендаций диссертации подтверждена использованием фундаментальных и прикладных работ в области финансового регулирования социально-экономического и инновационного регионального развития; законодательных и нормативных актов Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, а также логической непротиворечивостью процесса обработки исходной информации и согласуется с существующей системой научных взглядов по данной проблематике. Работоспособность предложенного методического обеспечения устойчивого социально-экономического и инновационного регионального развития была подтверждена их практическим использованием в работе Департамента инвестиций и развития малого и

среднего предпринимательства Краснодарского края, а также в деятельности Общественной палаты Краснодарского края при проведении оценки уровня инвестиционного потенциала Краснодарского края, а также в общественной экспертизе и общественном контроле за нормативно-законодательными изменениями в системе межбюджетных отношений.

Сказанное позволяет сделать вывод о высокой степени обоснованности и достоверности полученных по итогам диссертационного исследования результатов и рекомендаций, перечисленных в заключении (стр. 300-317).

3. Новизна научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертации

Сформированная структура диссертации позволила автору в полной мере реализовать цель и задачи исследования, сформулированные во введении работы и получить ряд новых научных результатов, оставляющих серьезный вклад в решение обозначенных проблем.

Достоверность основных положений работы, содержащих научную новизну, подтверждается следующими результатами:

1. Достоверность выявленных и уточненных с авторской позиции дефиниции финансового регулирования как системного процесса, обобщающего оценку основных характеристик, мониторинг результатов их достижения, а также внедрение мер оперативного и стратегического характера, обеспечивающих достижение определенных во времени социально-экономического и бюджетного эффектов (п. 2.2 Паспорта специальности 08.00.10).

2. Достоверность предложенного инструментария, принципов и базовых элементов финансового и фискального регулирования социально-экономического и инновационного регионального развития; научно обоснованных факторов и проблем, влияющих на устойчивость финансового регулирования территориального развития, а также определенных мер их устранения для повышения качества регулирующих

процессов в национальной экономике и снижения уровня финансовой дифференциации регионов (пп. 2.2, 2.6 Паспорта специальности 08.00.10).

3. Достоверность предложенного финансового механизма управления социально-экономическими и инновационными процессами, основанного на реализации экспертной процедуры разработки направлений регионального развития с последующей конкретизацией задач этапов их достижения во временном и качественном измерении, учитывающего финансовый потенциал и ресурсные ограничения региональных экономик (п. 2.2 Паспорта специальности 08.00.10).

4. Достоверность предложенного методологического подхода к оценке эффективности государственной финансовой поддержки социально-экономического и инновационного регионального развития, включающего в себя концептуальный, научно-методический и логический базисы, практическую основу и финансовые характеристики, с учетом ресурсного потенциала и институциональной среды финансового регулирования регионального развития (п. 2.2 Паспорта специальности 08.00.10).

5. Достоверность реализации комплексного подхода к анализу и оценке уровня дифференциации социально-экономического и инновационного развития регионов, результаты которого позволили сформировать группы регионов, требующих финансового регулирования, и научно обосновать необходимость финансовой поддержки (п. 2.25 Паспорта специальности 08.00.10).

6. Достоверность реализации методологии комплексной оценки финансовой обеспеченности регионов, результаты которой способствуют своевременной и полной реализации полномочий государственными и региональными органами власти в части обеспечения устойчивого социально-экономического и инфраструктурного развития территорий в кратко- и долгосрочном периодах (пп. 2.25, 2.26 Паспорта специальности 08.00.10).

7. Достоверность разработанной архитектуры институтов государственной бюджетной политики, основу которой составляет институциональная матрица, организующая движение потоков финансовых ресурсов между центром, регионами, субъектами хозяйствования и населением с целью согласования локальных, региональных и национальных интересов. Включающая в себя правовые и регулирующие институты, а также институты развития человеческого капитала, экономической координации и распределения финансовых рисков (п. 2.6 Паспорта специальности 08.00.10);

8. Достоверность незрелости институциональной структуры и неэффективность процесса государственного межбюджетного выравнивания, в основу доказательной базы заложены выделенные проблемы институционального характера в финансовом регулировании социально-экономического и инновационного развития и структурированные институциональные межбюджетные регуляторы (п. 2.6 Паспорта специальности 08.00.10);

9. Достоверность трансформационного механизма роста инвестиционной привлекательности регионов, проведена его сравнительная характеристика с действующим механизмом, позволившая автору выявить прямую зависимость между бюджетным инвестированием в региональное развитие и уровнем финансово-бюджетной обеспеченности, а также научно обоснованы подходы к бюджетному инвестиционному регулированию, ориентированному на формирование системы финансовых партнерств при реализации инвестиционных проектов, способных обеспечивать оптимальное соотношение стоимости и качества инфраструктурных объектов в соответствии с целями государственной политики (пп. 2.2, 2.6 Паспорта специальности 08.00.10);

10. Достоверность разработанного инструментария финансирования инфраструктурных проектов, применения форм секьюритизации в масштабе общего финансового регулирования социально-экономического и

инновационного развития, что позволяет решить проблему недостатка капитала за счет мультипликативного эффекта секьюритизации и обеспечивает ускорение темпов реализации инфраструктурных проектов (пп. 2.2, 2.6 Паспорта специальности 08.00.10);

11. Достоверность внедрения в общую систему финансового регулирования концессионного механизма финансирования инфраструктурных проектов в инновационных отраслях, способствующего обеспечению экономической и бюджетной эффективности, формированию благоприятного инвестиционного климата, выделению приоритетных отраслевых «точек роста» (пп. 2.2, 2.6 Паспорта специальности 08.00.10);

12. Достоверность выделенной региональной компоненты финансовой поддержки социально-экономического и инновационного развития в предложенной системе комплексного анализа и оценки эффективности форм государственной финансовой поддержки (пп. 2.25, 2.26 Паспорта специальности 08.00.10);

13. Достоверность разработанной системы критериев оценки эффективности реализации инновационной отраслевой политики, основанной на показателях качества бюджетного и инвестиционного планирования, качества исполнения софинансируемых бюджетом инновационных проектов, качества корпоративного управления, эффективности коммерческого софинансирования, управления государственной собственностью и реализации проектов государственно-частного партнерства, а также на количественных индикаторах инвестиционной эффективности реализуемых проектов в рамках стоимостного подхода (пп. 2.25, 2.26 Паспорта специальности 08.00.10).

Автором обеспечена представительность и достоверность исходных данных, а также корректность применения методологии исследования. В тексте диссертации имеются корректные ссылки на использованные источники.

4. Значимость результатов, полученных автором, для науки и практики

Писаренко К.В. было проанализировано значительное количество научных работ (236 источников), что говорит о высокой степени разработанности проблемы и обоснованности научных положений, выводов и рекомендаций.

Теоретические положения о действующих бюджетных, фискальных и инвестиционных методах и инструментах государственного финансового регулирования социально-экономического и инновационного развития регионов имеют значение для дальнейшего развития науки в области теории финансов. Аналитическая группировка форм государственной финансовой поддержки, позволили автору выявить недостатки каждого регулирующего инструмента и определить направления повышения прозрачности межбюджетных отношений, нивелированию территориальных диспропорций и внедрению структурно-инновационного подхода к региональному развитию финансов.

Результаты исследования позволили автору выявить слабые стороны институциональной среды государственного финансового регулирования и неэффективность процесса государственного межбюджетного выравнивания; разработать научно-методические рекомендации по формированию системы инвестиционно - бюджетного регулирования социально-экономического и инновационного регионального развития, позволяющие решить проблему недостатка капитала, обеспечить ускорение темпов реализации инфраструктурных проектов, а также рост социально-экономического и инновационного регионального развития. Данный факт подтверждается тем, что сформулированные диссертантом в ходе исследования научные положения, выводы и рекомендации получили научное одобрение на научно-практических конференциях разного уровня (международных и всероссийских). Результаты исследования внедрены в практику Департамента инвестиций и развития малого и среднего

предпринимательства Краснодарского края, а также в деятельность Общественной палаты Краснодарского края.

5. Замечания и спорные моменты диссертационной работы

В качестве замечаний к диссертационной работе можно выделить следующее:

1. Во второй главе диссертации автором предложены методологические подходы к оценке эффективности финансовой поддержки социально-экономического и инновационного регионального развития. На наш взгляд, следовало продолжить авторские выводы и дополнить на этой основе методику группой показателей эффективности программного финансирования на региональном уровне.

2. Разработанная и обоснованная в работе архитектура институтов государственной бюджетной политики (параграф 3.1 диссертации), основанная на институциональной матрице, организующей движение финансовых потоков между центром, регионами, субъектами хозяйствования и населением с целью согласования локальных, региональных и национальных интересов, как отмечает в исследовании соискатель. В этой связи, целесообразно было бы пояснить, что понимается в современной финансовой науке под теорией транзакционных издержек.

3. При обосновании применения в системе межбюджетного регулирования применение форм секьюритизации (параграф 4.2 диссертации). Целесообразно было бы спроектировать мультипликативный эффект секьюритизации в контексте реализации инфраструктурных проектов, повышения эффективности использования капитала, а также устойчивого роста социально-экономического и инновационного регионального развития.

Необходимо отметить, что перечисленные замечания не снижают общей положительной оценки диссертационной работы, её научную и практическую значимость.

6. Соответствие диссертации и автореферата требованиям Положения о порядке присуждения научных степеней

Диссертация Писаренко Кристины Валерьевны на тему «Финансовое регулирование социально-экономического и инновационного развития регионов: государственная политика и стоимостной подход», представленную на соискание ученой степени доктора экономических наук по научной специальности 08.00.10 - Финансы, денежное обращение и кредит может быть охарактеризована как законченное научное исследование.

Диссертация соответствует требованиям ВАК Министерства образования и науки РФ, предъявляемых к докторским диссертациям, в части пп. 9-11, 13-14 Положения о присуждении ученых степеней, утвержденного постановлением Правительства РФ №842 от 24 сентября 2013г., а ее автор, Писаренко Кристина Валерьевна, заслуживает присуждения ученой степени доктора экономических наук по специальности 08.00.10 – Финансы, денежное обращение и кредит.

Сведения об официальном оппоненте:

Фамилия: Сурнина

Имя: Катерина

Отчество: Станиславовна

Ученая степень: доктор экономических наук

Ученое звание: профессор

Место работы: ФГАОУ ВО «Крымский федеральный университет имени В.И. Вернадского»

Должность: профессор кафедры финансов и кредита Института экономики и управления (структурное подразделение)

Контактные адреса:

e-mail: sumina20@mail.ru

телефон: +7(978) 746 95 30

почтовый адрес: 2095 035 г. Симферополь, ул. М. Жукова д.35 кв. 158

Личная подпись:

