

ДО СА "Д.А.ЦЕНОВ"- СВИЩОВ
Катедра „Финанси и кредит“

СТАНОВИЩЕ

от доц. д-р Георги Емилов Вълчев
Русенски университет „Ангел Кънчев“

ОТНОСНО: Дисертационен труд на тема „Проблеми и перспективи пред международното фискално сътрудничество при изграждане институциите за финансово разузнаване в Р Косово“ с автор Ярослав Петров Петров

1. Обща характеристика на дисертационния труд

1. Актуалност на темата

Актуалността на настоящата разработка се определя от все по-засилващата се заплаха за финансовите системи на страните от навлизане на капитали с неустановен произход. Държавите от Балканския полуостров са достатъчно привлекателни за инвестиции, целящи легализиране на приходи от незаконни дейности, както и финансиране на терористични организации. Относителната им политическа и икономическа стабилност, тяхното географско стратегическо разположение в съчетание с високи нива на корупция и все още слаб капацитет за предприемане на ответни мерки, налагат ангажиране на по-голямо обществено внимание и ресурси към проблемите, свързани с изпирането на пари и финансирането на тероризма.

2. Обект и предмет на изследване

Обект на дисертационния труд са конституциите за финансово разузнаване на Р Косово, както и тези на страните от Балканския полуостров и региона.

Предмет на разработката са мерките, които се предприемат от страна на държавните и международните институции за превенция на изпирането на пари и финансиране на тероризма.

3. Цел на дисертационния труд

Основната цел на дисертационния труд е да се представят и анализират основните проблеми, съпътстващи изграждането и поддържането на действащ механизъм за финансово разузнаване в Р Косово, въз основа на което да се извлекат ползите от този механизъм за страните от Балканския полуостров и в частност – за Р България.

4. Задачи и методология на изследването

Реализацията на така формулираната цел предполага решаването конкретни задачи, определящи логиката на изследването като особено важни се явяват следните:

- Да се обобщят националната и международната практика в областта на финансовото разузнаване, превенцията на изпирането на пари и финансирането на тероризма;
- На основата на критичен анализ на предшестващите теоретически и методологически изследвания да се определи мястото и ролята на институциите за финансово разузнаване; съвременните подходи за измерване и оценяване на резултатите от маркетинговата дейност;
- В резултат на извършения анализ да се изведат препоръки за усъвършенстване на съпътстващите и предприемане на нови мерки за борба с изпирането на пари и финансирането на тероризма, както в национален, така и международен аспект.

В методически аспект изследването се базира върху използването на методите на системния, факторния и сравнителния анализ, статистическата обработка на емпиричните данни, както и графическата интерпретация на разглежданите явления и процеси.

5. Обхват на разработката

Представеният дисертационен труд е в общ обем от 167 страници, разпределени в структурен аспект както следва:

- Въведение – 5 страници

- Изложение в четири глави – 122 страници
- Заключение – 8 страници
- Приложения – 19 броя
- Използвана библиография – общо 115 източника /10 страници/, от които научна литература на кирилица – 27 броя; научна литература на латиница – 88 броя; интернет страници – 2 бр.

Общата преценка на обема, структурата и използваната библиография е положителна и съответства на изискванията на Правилника за развитие на академичния състав в СА „Д.А.Ценов“-Свищов относно получаването на образователна и научна степен „доктор“.

II. Преценка на формата и съдържанието на дисертационния труд

1. Преценка на разработеността на изследвания в дисертационния труд научен проблем

Разгърнатата структурна форма на дисертационния труд обхваща в достатъчна пълнота и логична последователност поставения за изследване научен проблем. Приложеният дедуктивен подход позволява в контекста на научното познание да се премине от изследването на теоретичните основи и методическия инструментариум на финансовото разузнаване като основен механизъм за противодействие на изпирането на пари и финансирането на тероризма (Глава Първа) през теоретичните и методически аспекти на международното фискално сътрудничество и обмен на финансово-разузнавателна информация (Глава Втора) към измерване и оценка на процесите по изпиране на пари в Р Косово и държавите от Балканския полуостров (Глава Трета) и изграждането на институциите за финансово разузнаване на Р Косово – проблеми и предизвикателства (Глава Четвърта).

2. При написването на дисертационния труд авторът Ярослав Петров използва приемлив за научно изследване стил и език на изложение. Обемът и инструментариумът на изследвания проблем са напълно достатъчни и обективно обосновани.

3. Представеният автореферат отговаря на всички формални изисквания и отразява в достатъчна степен логиката и всеобхватността на изследвания проблем.

4. По тематиката на дисертационния труд са представени осем научни публикации, в т.ч. 3 научни доклада и 5 научни статии (самостоятелни).

III. Научни и научно-приложни приноси в дисертационния труд

Оценката на заявените научни приноси е **положителна**. Чрез тях авторът демонстрира творческа способност да систематизира, надгражда, проучва и проблематизира. Чрез настоящото становище се потвърждават следните научни и научно-приложни приноси в дисертационния труд:

1. В разработката са систематизирани основните теоретични постановки, имащи отношение към превенцията на изпирането на пари и финансирането на тероризма, като фокусът е поставен върху тяхното финансово-икономическо проявление.

2. В дисертационния труд за първи път е приложен регресионно-корелационен анализ за оценка на зависимостта между процесите на изпирането на пари и икономическия растеж на държава от Балканския полуостров (Р Косово).

3. В разработката за първи път е приложен „гравитационен” модел за измерване нивото на изпирането на пари в държавите от Балканския полуостров.

4. Въз основа на извършените в разработката проучвания, анализи и оценки са изведени основните проблеми, свързани с изпирането на пари и финансирането на тероризма, както по отношение на Р Косово, така и по отношение останалите държави от Балканския полуостров.

IV. Критични бележки, въпроси и препоръки по дисертационния труд

1. Как според дисертанта може да се използва в Р България опитът на Р Косово при разследването на престъпления, свързани с изпирането на пари?

2. Как конкретно научно-образователните институции могат да участват в превенцията на процеса на изпирането на пари и финансирането на тероризма?

3. Би било добре в изложението да не се включват формулировки и обяснения, които ги има в учебните помагала, като това би оптимизирало обема на дисертационния труд.

V.Обобщено заключение и становище

Въз основа на изложеното в настоящото становище за представения дисертационен труд считам, че са изпълнени изискванията на ЗРАСРБ, ППЗРАСРБ и Правилника за развитие на академичния състав в СА „Д.А.Ценов“-Свищов относно получаването на образователна и научна степен „доктор“.

Като член на научното жури формирам ПОЛОЖИТЕЛНА оценка за дисертационния труд на тема **„Проблеми и перспективи пред международното фискално сътрудничество при изграждане институциите за финансово разузнаване в Р Косово“**, като предлагам на научното жури да присъди на **Ярослав Петров Петров** образователна и научна степен „доктор“ по научна специалност **„Финанси, парично обръщение, кредит и застраховки (Финанси)“**.

Изготвил становище:



(доц. д-р Георги Вълчев)

гр. Русе

23.05.2018г.