

## **ОТЗЫВ**

**научного руководителя на диссертационную работу Прудникова Вадима Александровича на тему: «Мониторинг финансовых потоков в системе государственного финансового контроля», представленную на соискание ученой степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.10 – Финансы, денежное обращение и кредит**

Соискатель ученой степени, Прудников Вадим Александрович, имеет два высших профессиональных образования:

в 2005 году окончил Донецкий национальный университет по специальности «Правоведение»;

в 2022 году закончил обучение в Центре дополнительного профессионального образования ГО ВПО «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского» по программе профессиональной переподготовки «Финансы и кредит».

Трудовая деятельность в Донецкой Народной Республике началась с 2015 года в Аппарате Народного Совета Донецкой Народной Республики, где до мая 2019 года соискатель занимал должности от ведущего специалиста до начальника отдела правовой и лингвистической экспертизы Аппарата Народного Совета Донецкой Народной Республики.

С июня 2019 года по настоящее время В.А. Прудников работает директором Департамента правового обеспечения Министерства финансов Донецкой Народной Республики.

За высокий уровень профессионализма, добросовестный труд и личный вклад в социально-экономическое развитие Донецкой Народной Республики Прудников В.А. неоднократно награждался ведомственными наградами и поощрениями. В 2021 года Указом Главы Донецкой Народной Республики Вадим Александрович награжден медалью «За трудовую доблесть».

Вадим Александрович, как ученый, отличается наличием уникального синтеза теоретических знаний и практического опыта в юридической и экономической сферах государственного финансового контроля. Благодаря наличию таких качеств как целеустремленность, эрудированность, способность к систематизации и обобщению информации, креативное мышление и стало возможным выполнение представленного научного исследования.

Эволюционные процессы, протекающие в системе финансовых отношений, государственном финансовом контроле и мониторинге финансовых потоков, призваны повысить эффективность выполнения государством своих функций, в том числе относительно недопущения легализации доходов, полученных преступным путем и финансирования терроризма. Особую актуальность и своевременность данное направление исследования приобретает в переходный период, происходящий в настоящее время в системе правоотношений Донецкой Народной Республики.

В.А. Прудников системно и комплексно подошел к решению поставленных задач, что позволило получить результаты, характеризующиеся элементами научной новизны:

- усовершенствовать контрольно-аналитический инструментарий мониторинга финансовых потоков в условиях цифровизации экономики в Донецкой Народной Республике и появления новых схем легализации преступных доходов посредством сети Интернет;

- развить научно-методический подход к определению риска легализации преступных доходов и финансирования терроризма;

- оптимизировать терминологический аппарат в части определения «мониторинг финансовых потоков» и «риск-ориентированный подход»;

- рекомендовать функциональный подход к мониторингу финансовых потоков как контрольно-аналитической деятельности, применение которого, в отличие от существующих, позволяет разграничить основные функции;

- представить научный подход к формализации концепции системы мониторинга финансовых потоков.

Практическая значимость проведенного исследования включает научно-методические рекомендации по определению риска легализации преступных доходов и финансирования терроризма, что в свою очередь определяет периодичность проведения плановых камеральных проверок Уполномоченным органом.

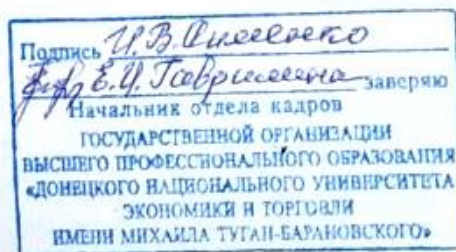
Рекомендации, разработанные В.А. Прудниковым, предложены, одобрены и внедрены в деятельность Министерства финансов Донецкой Народной Республики, Центрального Республиканского Банка Донецкой Народной Республики, аудиторской фирмы «Центр аудита и консалтинга».

Апробация результатов исследования была проведена на одиннадцати научно-практических конференциях; путем опубликования более пятнадцати научных трудов, которые включают три монографии, пять статей в специализированных научных изданиях.

Работа характеризуется последовательным, логичным, систематизированным и аргументированным представлением материала, стиль изложения соответствует современным научным нормам.

Изложенное выше позволяет сделать вывод, что диссертация Прудникова Вадима Александровича на тему: «Мониторинг финансовых потоков в системе государственного финансового контроля, соответствует паспорту специальности 08.00.10 – Финансы, денежное обращение и кредит (п.1.2.24. Развитие государственного финансового мониторинга и контроля и п. 1.2.25. Государственный контроль финансовых и налоговых правонарушений), представляет собой завершенную самостоятельную научную работу, которая имеет теоретическое и практическое значение, соответствует требованиям, предъявляемым к диссертации на соискание ученой степени кандидата экономических наук, а ее автор заслуживает присвоения ему ученой степени кандидата экономических наук по специальности 08.00.10 — Финансы, денежное обращение и кредит.

Научный руководитель,  
доктор экономических наук, профессор,  
заведующая кафедрой цифровой аналитики  
и контроля ГО ВПО «Донецкий национальный  
университет экономики и торговли  
имени Михаила Туган-Барановского»



*[Handwritten signature]*

И. В. Сименко