

ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ДИССЕРТАЦИОННОГО СОВЕТА Д 999.239.03, СОЗДАННОГО НА БАЗЕ  
ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО  
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ВЛАДИМИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ  
АЛЕКСАНДРА ГРИГОРЬЕВИЧА И НИКОЛАЯ ГРИГОРЬЕВИЧА  
СТОЛЕТОВЫХ», ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО  
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«НИЖЕГОРОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ  
УНИВЕРСИТЕТ ИМ. Р.Е. АЛЕКСЕЕВА», ФЕДЕРАЛЬНОГО  
ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО  
УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ВОЛЖСКИЙ  
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ВОДНОГО ТРАНСПОРТА» ПО  
ДИССЕРТАЦИИ НА СОИСКАНИЕ УЧЕНОЙ СТЕПЕНИ КАНДИДАТА НАУК

аттестационное дело № \_\_\_\_\_

решение диссертационного совета от 10 сентября 2021 г. протокол № 9

О присуждении Бороку Илье Григорьевичу, гражданину РФ, ученой степени кандидата экономических наук

Диссертация «Механизмы обеспечения экономической безопасности предприятий малого и среднего бизнеса в условиях цифровой трансформации» по специальности 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством (экономическая безопасность) принята к защите 01.07.2021 г., протокол № 5, диссертационным советом Д 999.239.03 на базе федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Владимирский государственный университет имени Александра Григорьевича и Николая Григорьевича Столетовых» (Министерство науки и высшего образования Российской Федерации), федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Нижегородский государственный технический университет им. Р.Е. Алексеева» (Министерство науки и высшего образования Российской Федерации), федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Волжский государственный университет водного транспорта» (Министерство науки и высшего образования Российской Федерации), 603950, г. Нижний Новгород, ул. Нестерова, д. 5, утверждённым приказом Минобрнауки России № 288/нк от 01.04.2021.

Соискатель, Борок Илья Григорьевич, 1993 года рождения, в 2015 г. окончил специалитет федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Национальный исследовательский университет ИТМО» по направлению подготовки 260601 «Машины и аппараты пищевых производств». В период с 2016 по 2019 гг. обучался в очной аспирантуре Северо-Западного института управления Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации по

направлению подготовки 39.06.01 «Социологические науки» по научной специальности 22.00.04 «Социальная структура, социальные институты и процессы». В 2020 году был прикреплен к ЧОУ ВО «Санкт-Петербургский университет технологий управления и экономики» в качестве экстерна для сдачи кандидатских экзаменов по направлению подготовки 38.06.01 «Экономика», научной специальности 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством. В настоящее время работает ассистентом кафедры «Цифровая экономика» федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Нижегородский государственный технический университет им. Р.Е. Алексеева».

Диссертация выполнена на кафедре «Цифровая экономика» федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Нижегородский государственный технический университет им. Р.Е. Алексеева», Министерство науки и высшего образования Российской Федерации.

Научный руководитель – доктор экономических наук, доцент, Митяков Евгений Сергеевич, профессор кафедры информатики Института комплексной безопасности и специального приборостроения федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «МИРЭА – Российский технологический университет».

Официальные оппоненты:

Дронов Роман Владимирович, гражданин Российской Федерации, доктор экономических наук, доцент, заведующий кафедрой экономической безопасности федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Санкт-Петербургский государственный экономический университет»;

Руденко Марина Николаевна, гражданин Российской Федерации, доктор экономических наук, профессор, заведующий кафедрой предпринимательства и экономической безопасности федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Пермский государственный национальный исследовательский университет»

дали положительные отзывы на диссертацию.

Ведущая организация: федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Воронежский государственный университет инженерных технологий» в своем положительном заключении, подписанном Хоревым Александром Ивановичем, доктором экономических наук, профессором, заведующим кафедрой экономической безопасности и финансового мониторинга, указала следующее:

– содержание исследования, основные положения и выводы соответствуют специальности 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством: экономическая безопасность;

– глубина проведенного анализа научной литературы позволяет судить о высокой степени обоснованности научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных автором диссертационного исследования;

– полученные соискателем результаты развивают теоретические и методологические принципы обеспечения экономической безопасности малого и среднего бизнеса в условиях цифровой трансформации;

– результаты исследования будут способствовать переводу экономических отношений на новый уровень взаимодействия экономических агентов в соответствии с требованиями цифровой экономики;

– диссертация Борока Ильи Григорьевича является самостоятельной завершенной научно-квалификационной работой;

– работа соответствует требованиям п. 9-14 Положения о присуждении ученых степеней, а автор заслуживает присуждения ученой степени кандидата экономических наук.

Соискатель имеет 11 опубликованных работ по теме диссертации общим объемом 20,54 п.л., в том числе авторских 11,3 п.л. Среди публикаций 1 монография, 5 статей в журналах из списка ВАК Минобрнауки РФ. Содержание публикаций автора в полной мере освещает научные положения и прикладные результаты диссертационного исследования.

Наиболее значимые научные работы по теме диссертации в научных изданиях: Борок И.Г. Об актуальности государственной поддержки малого и среднего бизнеса / И.Г. Борок, Л.П. Васильева, А.П. Соколов // Экономика и управление: проблемы, решения, 2019. – Т.2. №10. – С. 30-38 (0,56 п.л., из них авторских 0,2 п.л.); Борок И.Г. Теоретические аспекты экономической безопасности предприятий / И.Г. Борок, А.П. Соколов // Экономика и управление: проблемы, решения, 2020. – Т.1. №10. – С. 36-44. (0,56 п.л., из них авторских 0,2 п.л.); Борок И.Г. Значение малого и среднего предпринимательства в социально-экономическом развитии территорий / И.Г. Борок // Экономика и управление: проблемы, решения, 2020. – Т.3. – №7. – С. 89-97 (1,25 п.л., из них авторских – 1,25 п.л.); Борок И.Г. Обеспечение экономической безопасности на предприятиях малого и среднего бизнеса / И.Г. Борок // Инновации и инвестиции, 2020. – № 4. – С. 112-116 (0,31 п.л., из них авторских – 0,31 п.л.); Борок И.Г. Оценка уровня экономической безопасности предприятий малого и среднего бизнеса в условиях цифровизации / И.Г. Борок // Гуманитарные, социально-экономические и общественные науки, 2020. – № 4-2. – С. 160-163 (0,31 п.л., из них авторских – 0,31 п.л.); Борок И.Г. Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности предпринимательства в условиях цифровой трансформации: монография / И.Г. Борок, Л.П. Васильева, А.П. Соколов. – Курск: Университетская книга, 2020. – 243 с (15,2 п.л., из них авторских – 7 п.л.).

Недостоверные сведения об опубликованных соискателем ученой степени работах, в которых изложены основные научные результаты диссертации, отсутствуют.

На диссертацию и автореферат диссертации поступило 6 отзывов от:

- профессора кафедры бухгалтерского учета, налогов и экономической безопасности ФГБОУ ВО «Поволжский государственный технологический университет», доктора экономических наук, профессора Мироновой Ольги Алексеевны. Замечания: 1) матрица критериев для оценки системы управления

рисками в таблице 1 содержит 5 видов риска. Данная матрица, на наш взгляд, не является исчерпывающей. Например, автор не приводит маркетинговые риски. 2) в системе показателей экономической безопасности (таблица 2) представлено 20 показателей, распределенных по пяти проекциям. Не вполне понятно, является ли данная система исчерпывающей и адаптивной к изменениям;

- доцента кафедры прикладной экономики ФГАОУ ВО «Российский университет дружбы народов», кандидата экономических наук, доцента Муртузалиевой Светланы Юрьевны. Замечания: 1) в четвертом пункте, выносимом на защиту, предложенная систематизация рисков никак не сочетается с матрицей критериев. 2) элементы классификации механизмов обеспечения экономической безопасности носят выборочный характер и требуют более детального обоснования;

- профессора кафедры экономической теории и экономической политики ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский государственный университет», доктора экономических наук, доцента Алтуняна Армена Грантовича. Замечание: в концептуальной модели обеспечения экономической безопасности предприятия, представленной на рис. 1, отсутствуют элементы, связанные с цифровизацией, что не сочетается с заявленной темой исследования;

- заведующего кафедрой бухгалтерского учета ФГАОУ ВО «Нижегородский государственный университет им. Н.И. Лобачевского», доктора экономических наук, профессора Мизиковского Игоря Ефимовича. Замечания: 1) из автореферата не понятно, каким образом выбирались веса при расчетах интегральных показателей экономической безопасности; 2) В формуле 2 автор выделяет положительный и отрицательный эффекты цифровизации. При этом не ясно, каким образом данные эффекты измеряются;

- заведующего кафедрой экономики предприятия ФГБОУ ВО «Нижегородский государственный педагогический университет имени Козьмы Минина», доктора экономических наук, профессора Кузнецова Виктора Павловича. Замечание: на стр. 20 автореферата автор пишет: «если значение обобщенного индекса экономической безопасности лежит в пределах от 0 до 0,2, то уровень экономической безопасности крайне низкий; ...; если от 0,8 до 1 – очень высокий». При этом не вполне понятно, каким образом диссертант проводил шкалирование и ранжирование индекса по уровню экономической безопасности;

- заведующего кафедрой финансов и экономической безопасности ФГБОУ ВО «Вятский государственный университет», доктора экономических наук, доцента Караниной Елены Валерьевны. Замечания: 1) на наш взгляд, в пошаговой процедуре формирования системы управления рисками (стр. 19 автореферата) этап структуризации показателей рисков должен предшествовать этапу определения комплексного показателя; 2) в автореферате диссертации периодически употребляется не признанное в научной литературе сокращение «МСБ» (малый и средний бизнес). Намного более корректным, на наш взгляд, в контексте диссертационного исследования было бы использование общепринятой аббревиатуры «МСП» (малое и среднее предпринимательство).

Все отзывы положительные.

Выбор официальных оппонентов обосновывается широкой известностью данных ученых своими достижениями в сфере исследования экономической безопасности, их компетентностью, наличием научных трудов по направлению диссертационного исследования за последние пять лет, в том числе в рецензируемых научных изданиях, вошедших в перечень Высшей аттестационной комиссии, способностью определить научную и практическую ценность диссертации. Все оппоненты ведут научную деятельность по профилю рассматриваемой специальности и выразили свое согласие выступить в качестве официальных оппонентов.

Выбор ведущей организации (с ее согласия) обоснован достижениями профессорско-преподавательского состава данного университета в области проблем экономической безопасности сектора малого и среднего предпринимательства. Университет ведет активную образовательную и научную деятельность в области исследования проблем экономической безопасности. В состав университета входит профильная кафедра экономической безопасности и финансового мониторинга, специализирующаяся на различных направлениях мониторинга состояния, оценки угроз и рисков экономической безопасности систем различных иерархических уровней; преподаватели данного подразделения являются высококвалифицированными специалистами в области экономики и управления народным хозяйством, проблем экономической безопасности. В списке научных публикаций сотрудников кафедры имеется необходимое число работ по теме рассматриваемой диссертации в рецензируемых научных изданиях, определенных Высшей аттестационной комиссией при Министерстве науки и высшего образования Российской Федерации.

Диссертационный совет отмечает, что на основании выполненных соискателем исследований:

*разработана* концептуальная модель обеспечения экономической безопасности малых и средних предприятий в условиях цифровой трансформации, в рамках которой уточнен понятийный аппарат, определены цель, задачи, принципы и этапы обеспечения экономической безопасности; модель отличается от существующих комплексным охватом всевозможных механизмов обеспечения экономической безопасности, среди которых особое место занимает механизм цифровизации, имеющий как экзогенную, так и эндогенную природу (с. 56-68);

*предложен* авторский подход к финансово-правовому обеспечению экономической безопасности сектора малого и среднего бизнеса, направленный на защиту от необоснованного вмешательства в деятельность предприятий со стороны банковского сектора и предусматривающий пересмотр процедуры ограничения банковских операций путем лишения возможности банков приостанавливать операции и расторгать договоры банковских вкладов в отсутствие предписаний уполномоченных органов, а также предусматривающий внедрение партнерской модели контроллинга на основе использования виртуальных инструментов финансового контроля (с. 84-96);

*разработана* модель обеспечения экономической безопасности предприятий малого и среднего бизнеса, основанной на управлении рисками, в рамках которой систематизированы риски предприятий малого и среднего бизнеса в условиях цифровой трансформации, сформулированы ключевые требования к системе управления рисками и принципы ее функционирования, предложена ее организационная схема (с. 107-119);

*введены* уточнения трактовки понятий «состояние экономической безопасности предприятия малого и среднего бизнеса» как способности предприятия генерировать прибыль на всех этапах жизненного цикла, учитывая эффективное использование ресурсов, сведение к минимуму рисков различных уровней, существенных отклонений от общей стратегии и целевых показателей (с. 27), а также «механизма обеспечения экономической безопасности субъектов малого и среднего предпринимательства» как совокупности внешних и внутренних ресурсов и способов их взаимодействия (с. 64).

*Теоретическая значимость исследования состоит в том, что:*

*обоснован* концептуальный подход к организационно-управленческому обеспечению экономической безопасности сектора малого и среднего бизнеса, отличительной особенностью которого выступает осуществление целенаправленной политики стимулирования предпринимателей к выбору актуальных для социально-экономического развития государства перспективных сфер экономической деятельности в условиях цифровизации (с. 68-84);

*применительно к проблематике диссертации результативно использован* комплекс существующих базовых методов исследования, в том числе: общенаучные методологические подходы, базирующиеся на системном анализе, экономико-математическом моделировании, методы прикладной статистики; современные методы экономического анализа, ранжирования, построения системы индикаторов и интегральных индексов;

*изложены* методические и теоретические положения процедуры оценки уровня экономической безопасности предприятий малого и среднего бизнеса, основанной на анализе показателей, представляющих различные проекции экономической безопасности (кадровую, производственно-технологическую, финансовую, экологическую и цифровую) с последующим расчетом интегрального показателя экономической безопасности по отдельным проекциям и по системе в целом (с. 120-130);

*раскрыты* ключевые элементы организационно-управленческого обеспечения экономической безопасности предприятий малого и среднего бизнеса: системное развитие инфраструктуры, формирование благоприятного предпринимательского климата, расширение доступа малого предпринимательства к финансовым ресурсам; определены новые подходы к управлению малым и средним бизнесом, новые инструменты его поддержки, а также критерии готовности предприятий к цифровой трансформации (с. 68-84);

*изучены и проанализированы* существующие подходы к обеспечению экономической безопасности предприятий, на базе которых разработаны механизмы обеспечения экономической безопасности малого и среднего бизнеса

в условиях цифровизации (с. 11-54).

Значение полученных соискателем результатов исследования для практики подтверждается тем, что:

*разработаны и внедрены:* модель обеспечения экономической безопасности на базе системы управления рисками (с. 107-119); методика многопроекционной оценки экономической безопасности предприятий малого и среднего бизнеса с учетом фактора цифровой трансформации (с. 120-130), которые использованы в хозяйственной деятельности предприятий малого и среднего бизнеса НП ЗАО «Рэко-век», ООО «ХРОМОС инжиниринг», ООО «Макс-НН», ООО «Лазер-НН», ООО «Фирма Росспектр», о чем имеются подтверждающие документы;

*определены* направления перспективного практического использования авторских механизмов обеспечения экономической безопасности предприятий малого и среднего бизнеса в условиях цифровой трансформации;

*создана* система практических рекомендаций, которая может быть использована субъектами малого и среднего бизнеса и органами власти различных уровней для имплементации авторских механизмов обеспечения экономической безопасности в хозяйственную деятельность в условиях цифровизации;

*представлены* предложения по формированию и совершенствованию действенных механизмов обеспечения экономической безопасности предприятий сектора малого и среднего бизнеса в условиях цифровизации.

Оценка достоверности результатов исследования выявила следующее:

*теория* построена на известной, проверяемой информации и фактах, согласуется с опубликованными экспериментальными данными по теме диссертации, основана на фундаментальных и прикладных научных трудах отечественных и зарубежных ученых по современным и актуальным вопросам обеспечения экономической безопасности и проблемам цифровой трансформации социально-экономических процессов;

*идея* базируется на анализе практики, критическом обобщении передового опыта обеспечения экономической безопасности систем различных иерархических уровней;

*использованы* работы зарубежных и российских ученых-экономистов по исследованию проблем обеспечения экономической безопасности малых и средних предприятий;

*установлены* качественные и количественные совпадения ключевых результатов авторского исследования с результатами, представленными в независимых источниках по данной проблематике;

*использованы* современные методы и средства поиска и обработки данных, специализированные пакеты компьютерных программ обработки статистической информации, информационные ресурсы сети Интернет.

Личный вклад соискателя состоит в:

формулировании цели, задач, выборе объекта и предмета исследования, обосновании его актуальности, научной и практической значимости, формировании теоретико-методических подходов к анализу предмета

исследования, постановке и определении методов решения исследовательских задач; получении исходных данных; личном участии в апробации результатов исследования на пяти международных и всероссийских научно-практических конференциях; подготовке основных публикаций, отражающих результаты выполненной работы, в том числе в научных изданиях, определенных Высшей аттестационной комиссией при Министерстве науки и высшего образования.

В ходе защиты диссертации были высказаны следующие критические замечания: 1) следовало бы более четко определить отличие применяемой в диссертации трактовки понятия «механизм» от используемых в научной литературе трактовок; 2) из автореферата не понятно, проводилась ли соискателем оценка эффективности внедрения предлагаемых механизмов обеспечения экономической безопасности; 3) не понятно, является ли состав системы показателей оценки уровня экономической безопасности предприятий малого и среднего бизнеса необходимым и достаточным, или он требует актуализации во времени?

Соискатель Борок И.Г. согласился с высказанными в ходе заседания замечаниями и привел собственную аргументацию ответов на дискуссионные вопросы.

Диссертационный совет пришел к выводу, что диссертация представляет собой научно-квалификационную работу, в которой содержится решение научной задачи, состоящей в разработке новых механизмов обеспечения экономической безопасности малого и среднего бизнеса в условиях цифровизации. Диссертация соответствует критериям, установленным Положением о присуждении ученых степеней, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 24 сентября 2013 г. № 842. На заседании 10 сентября 2021 г. диссертационный совет принял решение присудить Бороку Илье Григорьевичу ученую степень кандидата экономических наук. При проведении тайного голосования диссертационный совет в количестве 18 человек, из них 7 докторов наук по профилю рассматриваемой диссертации (экономическая безопасность) участвовавших в заседании, из 22 человек, входящих в состав совета, дополнительно с правом решающего голоса введено 0 человек, проголосовали: «за» – 18; «против» – нет; недействительных бюллетеней – нет.

Председатель  
диссертационного совета Д 999.239.03

Соколов  
Алексей Павлович

Ученый секретарь  
диссертационного совета Д 999.239.03

Почекаева  
Ольга Вадимовна

10 сентября 2021 г.