

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ДИССЕРТАЦИОННОГО СОВЕТА 24.2.372.11,
СОЗДАННОГО НА БАЗЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО
БЮДЖЕТНОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО
ОБРАЗОВАНИЯ «РОССИЙСКИЙ ЭКОНОМИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ Г.В. ПЛЕХАНОВА» МИНИСТЕРСТВА НАУКИ И ВЫСШЕГО
ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ПО ДИССЕРТАЦИИ НА
СОИСКАНИЕ УЧЕНОЙ СТЕПЕНИ КАНДИДАТА НАУК

аттестационное дело № _____
решение диссертационного совета от 19 октября 2023 г. № 17

О присуждении Жуковой Елене Владимировне, гражданке Российской Федерации, учёной степени кандидата экономических наук.

Диссертация «Управление ESG-рисками организации в процессе устойчивого развития» по специальностям 5.2.6. Менеджмент; 5.2.4. Финансы (экономические науки) принята к защите 23 мая 2023 г. (протокол заседания № 10) диссертационным советом 24.2.372.11, созданным на базе федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова» Министерства науки и высшего образования Российской Федерации, 115054, г. Москва, Стремянный пер., д. 36; диссертационный совет создан приказом № 1379/нк от 28.10.2022.

Соискатель Жукова Елена Владимировна, 26 февраля 1978 года рождения, в 2000 году окончила Российский государственный педагогический университет им. А. И. Герцена по специальности «Национальная экономика», с присуждением квалификации «Экономист. Преподаватель» (диплом ДВС 0577455, регистрационный номер 23 от 23 июня 2000 г.); в 2002 году окончила Санкт-Петербургский государственный университет по специальности

«Юриспруденция», с присуждением квалификацией «Юрист» (диплом ДВС 1147297, регистрационный номер 5883 от 14 июня 2002 г.).

В 2021 году соискатель прикрепилась к базовой кафедре Федеральной антимонопольной службы России федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова» для подготовки диссертации на соискание ученой степени кандидата наук, приказ № 27-318 от 20.10.2021.

Кандидатские экзамены сданы (справка об обучении от 31.05.2021 № 27-23/21, справка о сданных кандидатских экзаменах от 27.12.2022 № 27-29/22).

Жукова Е.В. работает в должности старшего научного сотрудника научной школы «Теория и технологии менеджмента» Высшей школы менеджмента в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова».

Диссертация выполнена на базовой кафедре Федеральной антимонопольной службы России федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова» Министерства науки и высшего образования Российской Федерации.

Научный руководитель – доктор экономических наук, профессор Кириллова Оксана Юрьевна, базовая кафедра Федеральной антимонопольной службы России федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова», профессор.

Официальные оппоненты:

Батаева Бэла Саидовна, д.э.н., профессор, ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации», департамент корпоративных финансов и корпоративного управления факультета экономики

и бизнеса, профессор;

Мангаева Эльза Ивановна, д.э.н., профессор, ФГБОУ ВО «Калмыцкий государственный университет им. Б.Б. Городовикова», проректор по экономике и инновациям, заведующий кафедрой государственного и муниципального управления и права,

дали положительные отзывы на диссертацию.

Ведущая организация – федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Российский университет дружбы народов имени Патриса Лумумбы», г. Москва, в своём положительном отзыве, подписанном Ефремовым Виктором Степановичем, доктором экономических наук, профессором, заведующим кафедрой менеджмента экономического факультета, Григорьевой Еленой Михайловной, кандидатом экономических наук, доцентом, заведующим кафедрой «Финансы и кредит» экономического факультета, и утверждённом Костиним Андреем Александровичем, доктором медицинских наук, профессором, член-корреспондентом РАН, первым проректором – проректором по научной работе, указала, что диссертация Жуковой Е.В., выполненная на тему «Управление ESG-рисками организации в процессе устойчивого развития», соответствует требованиям п. 9–14 «Положения о присуждении ученых степеней» (утв. постановлением Правительства Российской Федерации от 24 сентября 2013 г. № 842), предъявляемым к кандидатским диссертациям, а ее автор Жукова Елена Владимировна заслуживает присуждения ученой степени кандидата экономических наук по специальности 5.2.6. Менеджмент; 5.2.4. Финансы.

Соискатель имеет 11 опубликованных работ общим объемом 16,06 печ. л., в том числе по теме диссертации опубликовано 11 работ, из них в рецензируемых научных изданиях опубликовано 6 работ общим объемом 5,5 печ. л. Опубликованные работы отражают результаты диссертационного исследования, обладающие признаками научной новизны, характеризуются вкладом автора в исследование проблемы управления ESG-рисками

организации при переходе к устойчивому развитию.

Наиболее значимые научные работы по теме диссертации:

1. Жукова, Е.В. Экологическая составляющая ESG-факторов с позиций управления в экономике замкнутого цикла. / Е. В. Жукова // Вестник университета. – 2021. – № 7. – С. 143-150. – 0,79 печ. л.

2. Жукова, Е.В. ESG-факторы и ответственное инвестирование в фокусе стратегического развития / Е. В. Жукова, О. Ю. Кириллова // Научные исследования и разработки. Экономика фирмы. – 2021. – Т.10. – № 3. – С. 4-11. – 0,82 печ. л. – 0,41 авт. печ. л.

3. Жукова, Е.В. Основные тенденции развития ESG-повестки: обзор в России и в мире / Е. В. Жукова // Вестник Российского экономического университета имени Г. В. Плеханова. – 2021. – Т. 18. – № 6 (120). – С. 68-82. – 1,74 печ. л.

4. Жукова, Е.В. Внедрение функций управления ESG-рисками в систему управления организацией / Е. В. Жукова // Финансовые рынки и банки. – 2022. – № 1. – с. 24-30. – 0,68 печ. л.

5. Жукова, Е. В. Стратегические приоритеты устойчивого развития и формирование алгоритма управления ESG-рисками / Е.В. Жукова // Креативная экономика. – 2022. – Т. 16. – № 2. – С. 611-628. – 0,72 печ. л.

6. Жукова, Е. В. Разработка методического подхода к определению влияния ESG-факторов на значимость рисков организации / Е. В. Жукова // Бизнес. Образование. Право. – 2022. – № 1 (58). – С. 142-150. – 0,75 печ. л.

Недостовверных сведений об опубликованных соискателем ученой степени работах, в которых изложены основные научные результаты диссертации, и заимствования материалов или отдельных результатов без указания источника установлено не было.

На диссертацию и автореферат поступило 6 положительных отзывов:

1. Из федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Российская академия народного хозяйства

и государственной службы при Президенте Российской Федерации» от д.э.н., профессора, профессора НОЦ «Высшая школа бренд-менеджмента» Института финансов и устойчивого развития Антонова Виктора Глебовича. Отзыв положительный. Замечание: следует отметить, что, несмотря на раскрытие природы влияния ESG-рисков на деятельность организации, автору не удалось получить универсальный алгоритм его учета, применимый в любой компании.

2. Из федерального государственного бюджетного образовательного учреждения инклюзивного высшего образования «Московский государственный гуманитарно-экономический университет» от д.э.н., профессора, заведующего кафедрой экономики и финансов Нестеренко Юлии Николаевны. Отзыв положительный. Замечания: 1) Следует уточнить – является ли методика универсальной или она ориентирована только на банковские организации? 2) Является состав экспертов постоянно действующим или он может меняться? И если да, то в зависимости от чего, с какой периодичностью, кто входит в этот состав и на каких основаниях?

3. Из федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Государственный университет управления» от д.э.н., профессора, профессора кафедры «Финансы и кредит» Махалиной Оксаны Михайловны. Отзыв положительный. Замечания: 1) Следует уточнить, изменится ли и как ESG-повестка в условиях формирования многополярного политического пространства и смены стратегических партнеров России с переориентацией с Запада на Восток? 2) Следует также заметить, что для достижения уровня практического применения, качественные показатели оценки значимости рисков нуждаются в более детальной структуризации (выделении конкретных групп для оценки) и статистическом обосновании. Представляется, что автор способен подробнее обосновать свою точку зрения, принимая во внимание существующие наработки (рис. 3, с. 17).

4. Из федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Саратовский национальный

исследовательский государственный университет имени Н.Г. Чернышевского» от к.э.н., доцента кафедры менеджмента и маркетинга Левановой Лидии Николаевны. Отзыв положительный. Замечания: 1) Считает ли автор, что состав и степень влияния ESG-факторов могут меняться? Или же их состав будет оставаться неизменным в течение всего срока реализации ESG-повестки в национальных проектах Российской Федерации? 2) Где в структуре управления организацией должен быть сделан акцент на реализацию управления ESG-рисками – в системе менеджмента или в системе корпоративного управления? 3) Какое место в ответственном инвестировании занимают ответственные закупки? Есть связь между этими процессами и, если да, то в чем она состоит?

5. Из Алматинского гуманитарно-экономического университета, Республика Казахстан, от к.э.н., ассоциированного профессора, первого проректора Бекеновой Лидии Молдабаевны. Отзыв положительный. Замечания: 1) Как с точки зрения общего глобального позиционирования отразится на привлекательности для инвестиций капитала внедрение функции по управлению ESG-рисками? 2) Хотелось бы видеть оценку выявленных ESG-рисков в денежном выражении – насколько существенны их последствия в финансовой составляющей деятельности организации, составляют ли они угрозу банкротства? 3) Хотелось бы видеть пример применения авторской методики определения и оценки значимости влияния ESG-факторов на риски организации.

6. Из акционерного общества «Банк ГПБ» от к.э.н., управляющего директора Департамента интегрированного риск-менеджмента Службы по управлению рисками Казаковой Ольги Николаевны. Отзыв положительный. Замечания: 1) Хотелось бы видеть пример расчета по предлагаемой методике. 2) Как будет учитывать предлагаемый автором подход к учету влияния ESG-факторов законодательные изменения в данной области? Содержит ли он подобный механизм или предполагается «ручное» постфактум реагирование? 3) В работе предложен экономико-математический инструментальный для расчета

значимости рисков. Требуется уточнить, что является информационной базой для проведения расчетов.

Выбор официальных оппонентов и ведущей организации обосновывается сферами их научных интересов, наличием научных публикаций, спецификой и профилем диссертационной работы, компетентностью ученых в области управления ESG-трансформацией, способностью ведущей организации определить научную и практическую ценность диссертации, а также их соответствием требованиям, предъявляемым к оппонентам и ведущей организации на основании пунктов 22 и 24 Положения о присуждении ученых степеней.

Диссертационный совет отмечает, что на основании выполненных соискателем исследований:

разработан подход к определению и учету влияния ESG-факторов на риски организации;

представлена авторская методика, позволившая выявить закономерности влияния ESG-факторов и оценить вызываемые ими риски;

предложены подходы к формированию систем управления организациями с учетом внедрения функции управления ESG-рисками: первый – с распределением ESG-функций между существующими структурными подразделениями; второй – подразумевающий создание отдельного подразделения по управлению ESG-рисками, позволяющие сбалансировать ответственность и полномочия структурных подразделений, отвечающих за учет влияния ESG- факторов на финансовые и нефинансовые риски;

обоснована перспективность и целесообразность применения концепции устойчивого развития для организации корпоративного взаимодействия в российском экономическом пространстве и необходимость использования ESG-подхода к управлению современными организациями.

Теоретическая значимость исследования обоснована тем, что:

научно обоснованы основные тенденции устойчивого стратегического

развития российской экономики;

результативно использован комплекс базовых математических и статистических методов обработки информации, позволивший применительно к проблематике диссертации разработать методику определения и учета влияния ESG-факторов на традиционные риски организации;

изложены научные положения по теории организации управления ESG-трансформацией российских компаний, касающиеся внедрения ESG-подхода в систему риск-менеджмента организации;

раскрыты противоречия между целями устойчивого развития, заложенными в национальных проектах Российской Федерации, и организационно-управленческими инструментами их реализации на уровне отдельных компаний, что привело к необходимости выработки решений по инкорпорированию функции управления ESG-рисками в системы их управления;

изучен генезис процесса устойчивого развития, его причинно-следственные связи и влияние на социально-экономическое развитие в национальном разрезе, а также связи ESG-факторов на финансовые и нефинансовые риски организации и их влияние на эти риски;

проведено усовершенствование алгоритма методики определения рисков с учетом влияния ESG-факторов на финансовые и нефинансовые риски организации.

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

разработаны и внедрены элементы авторской методики учета влияния ESG-рисков на деятельность организации;

определено содержание этапов процесса оценки рисков с учетом ESG-факторов, ответственные подразделения и алгоритм их действий;

выделено 4 группы финансовых и нефинансовых рисков по критерию значимости, дано развернутое описание характеристик каждой группы;

представлены методические рекомендации для раскрытия нефинансовой информации, основанные на адаптированных автором перечнях информации для российских компаний по основным элементам менеджмента: «Управление», «Стратегия», «Риск-менеджмент», «Показатели и цели».

Оценка достоверности результатов исследования выявила:

теоретические положения по управлению ESG-рисками в системе внутреннего контроля корпорации, используемые в диссертационном исследовании, базируются на актуальных, доступных, проверяемых статистических данных и достижениях российских и зарубежных исследователей по проблемам теории и методологии внутреннего контроля и аудита и согласуются с общепризнанными теориями и концепциями по теме диссертационного исследования;

теория построена на известных, доказавших практически свою целесообразность принципиальных основах и концепциях, учитывающих объективные глобальные данные;

идея базируется на анализе и систематизации институциональной среды Российской Федерации и международных нормах в отношении устойчивого развития, признанных в Российской Федерации, а также на передовой российской и зарубежной практике в сфере управления ESG-рисками; на обосновании необходимости учета влияния ESG-факторов на типичные риски банковской деятельности;

использованы современные методики сбора и обработки исходной информации от представителей исследуемой предметной области, информация периодических научных изданий ведущих организаций в области устойчивого развития, отчеты научных конференций, профессиональная литература, Интернет-ресурсы, аналитические обзоры и интервью с представителями топ-менеджмента компаний-участников международного проекта «Неделя устойчивого развития», личные исследования автора.

Личный вклад соискателя состоит в:

самостоятельной постановке цели и задач исследования;

инициации, поиске экспертов, анализе результатов экспертного опроса в процессе разработки авторской методики определения и оценки значимости влияния ESG-факторов на риски организации;

непосредственном участии автора в получении исходных данных и научных экспериментах;

обработке и интерпретации экспериментальных данных, собранных лично автором или при его участии;

апробации результатов исследования в деятельности ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» (предоставлена справка о практическом использовании методики при оценке рисков с учетом ESG-факторов, а именно: прием группировки рисков по значимости и алгоритм методики их оценки под влиянием ESG-факторов); при разработке и реализации стратегических проектов и программ ПАО «ЗЭТО» (предоставлена справка о внедрении); в учебном процессе ФГБОУ ВО «РЭУ им. Г.В. Плеханова» (предоставлен акт о внедрении результатов диссертационного исследования в учебный процесс);

в подготовке 11 публикаций по теме диссертационной работы, в том числе 6 статей в рецензируемых научных изданиях.

В ходе защиты диссертации были высказаны следующие критические замечания: отсутствие примера конкретного расчета и денежной оценки влияния ESG-факторов на финансовые и нефинансовые риски организации; необходимость дополнительных аргументов в пользу подтверждения универсальности предложенной автором методики; недостаточность описания участия ответственного инвестирования в ESG-повестке и ряд других. Соискатель Жукова Е.В. ответила на задаваемые ей в ходе заседания вопросы и привела собственную аргументацию.

На заседании 19 октября 2023 года диссертационный совет принял решение – за решение научной задачи, имеющей значение для развития теории

и практики риск-менеджмента компаний в условиях устойчивого развития, присудить Жуковой Елене Владимировне ученую степень кандидата экономических наук.

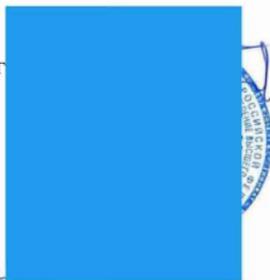
Диссертационное исследование соответствует требованиям п. 9–14 Положения о присуждении учёных степеней, утверждённого постановлением Правительства Российской Федерации от 24 сентября 2013 г. № 842.

Результаты диссертационного исследования могут быть использованы комитетами советов директоров по корпоративному управлению и устойчивому развитию в Советах директоров компаний, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации; топ-менеджерами и специалистами, поддерживающими функции внутреннего контроля, управления рисками и нефинансовой отчетности в системах управления банковских организаций; специалистами органов исполнительной власти на местах, отвечающих за реализацию целей устойчивого развития.

При проведении тайного голосования диссертационный совет в количестве 16 человек, из них 9 докторов наук по специальности 5.2.6. Менеджмент и 3 доктора наук по специальности 5.2.4. Финансы, участвовавших в заседании, из 19 человек, входящих в состав совета, дополнительно введены на разовую защиту 3 человека, проголосовали: за – 16, против – нет, недействительных бюллетеней – нет.

Председатель диссертационного
совета 24.2.372.11
доктор экономических наук,
профессор

Учёный секретарь
диссертационного совета
24.2.372.11
кандидат экономических наук



Кулапов Михаил
Николаевич

Манахов Сергей
Владимирович

19 октября 2023 г.