

В диссертационный совет
24.2.372.07 на базе ФГБОУ ВО
«Российский экономический
университет имени Г.В. Плеханова»

ОТЗЫВ НАУЧНОГО РУКОВОДИТЕЛЯ

**д-ра экон. наук, доцента Продановой Н. А. на диссертационную работу
Малининой Елены Александровны на тему «Развитие методического
инструментария цифрового риск-ориентированного внутреннего
инвестиционного контроля в некредитных финансовых организациях»,
представленную на соискание ученой степени кандидата экономических
наук по научной специальности 5.2.3. Региональная и отраслевая
экономика (11. Бухгалтерский учет, аудит и экономическая статистика)**

Малинина Елена Александровна, 1988 года рождения, гражданка Российской Федерации. В 2010 г. окончила Московский Государственный Университет имени М.В. Ломоносова, факультет Вычислительной математики и кибернетики по специальности «Прикладная математика и информатика», с присвоением квалификации «Математик, системный программист». В 2020 г. с отличием окончила аспирантуру ФГБОУ ВО «Российский экономический университет им. Г. В. Плеханова» по специальности 38.06.01 «Экономика» с присвоением квалификации «Исследователь. Преподаватель-исследователь». В 2022 году Малинина Елена Александровна прикрепилась к базовой кафедре финансового контроля, анализа и аудита Главного контрольного управления города Москвы ФГБОУ ВО «Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова» для подготовки диссертационной работы.

За время подготовки диссертационной работы Малинина Елена Александровна показала себя как самостоятельный, зрелый, вдумчивый исследователь, продемонстрировала умение самостоятельно определять задачи и цели исследования, учитывать опыт авторитетных специалистов и ученых по тематике диссертационной работы, анализировать полученные результаты, критически их осмысливать и интерпретировать. Малинина Елена Александровна умеет грамотно выстраивать научную дискуссию и аргументированно доказывать свою точку зрения, демонстрирует широкий кругозор и знания в предметной области.

В период обучения в аспирантуре Малинина Елена Александровна вела научную деятельность, активно участвовала в конференциях, организуемых ФГБОУ ВО «Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова» и другими учебными и профильными организациями, получила опыт преподавательской работы на кафедре.

Малинина Елена Александровна имеет 15 научных публикаций, общий объем которых составляет 7,08 печ. л., в том числе авторский объем – 6,23 печ. л. В журналах из Перечня рецензируемых научных изданий, в которых должны быть опубликованы основные научные результаты на соискание ученой степени кандидата наук, опубликовано 7 статей, 1 статья проиндексирована в международной базе (Scopus).

Диссертационное исследование имеет направленность на решение проблем развития методического обеспечения внутреннего инвестиционного контроля некредитных финансовых организаций, анализа рисков на базе исследования российского и зарубежного опыта проведения данного рода аудита. На основе поставленной цели автором решен целый комплекс задач теоретического, методического и практического характера. Проведенный Малининой Еленой Александровной обзор понятийно-видового аппарата, используемого российскими и иностранными учеными, и регулирующего рынок законодательства позволил создать собственный подход к определению контроллинга как системы с обратной связью, состоящей из уровня внутреннего контроля и уровня внутреннего аудита, связанных задачей улучшения качества деятельности организации.

На основании принятых международных подходов к управлению данными и оцифровке регуляторных норм автором была сформулирована концепция цифровой трансформации внутреннего риск-ориентированного инвестиционного контроля для некредитных финансовых организаций. В ее основу заложены принципы машиночитаемости и машиноисполняемости нормативных актов организации.

В исследовании представлены авторские методики построения групп связанных лиц, контроля рыночности сделки и обоснованности выбора инвестиционных альтернатив, аллокации риска на каждый инструмент инвестиционного портфеля, а также принцип оценки эффективности инвестиционной деятельности.

Работа базируется на достаточном объеме эмпирических данных, их адекватном преобразовании в необходимый аналитический формат для подтверждения научной гипотезы автора.

Считаю, что поставленная Малининой Еленой Александровной цель достигнута, диссертация хорошо структурирована, доходчиво написана и снабжена схемами, облегчающими понимание. Выводы по результатам исследования сделано четко и обоснованы. Теоретическую значимость имеют введенные подходы к цифровизации контроля на риск-ориентированном базисе. Практическая значимость состоит в формировании алгоритмов,

позволяющих автоматизировать авторские модели, анализе источников данных и выявлении наилучших из них, разработке форм управленческой отчетности. Ряд результатов научного исследования Малининой Елены Александровны имеет характер научной новизны, что подтверждается их апробацией и внедрением в практическую деятельность некредитных организаций, а также разработке на их основе программного продукта АО «Интерфакс».

Диссертация является законченным научным исследованием, соответствует критериям, установленным п. 9 Положения о присуждении ученых степеней, а ее автор, Малинина Елена Александровна, заслуживает присуждения ученой степени кандидата экономических по научной специальности 5.2.3. Региональная и отраслевая экономика (11. Бухгалтерский учет, аудит и экономическая статистика).

Научный руководитель:

Проданова Наталья Алексеевна,
доктор экономических наук, доцент
профессор базовой кафедры финансового контроля, анализа и аудита
Главного контрольного управления города Москвы
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
Высшего образования «Российский экономический университет
имени Г.В. Плеханова»

Почтовый адрес: 117997, г. Москва, Стремянный пер. д. 36

рабочий тел. +7 (499) 236-04-58

E-mail: Prodanova.NA@rea.ru

«25» октября 2022г.

ПОДПИСЬ *Продановой*
Специалист по работе с персоналом
25.10.22

