

Научный обзор материалов IV Всероссийского форума в Тюмени по экономической безопасности

Дмитрий Леонидович Скипин[✉], Татьяна Александровна Кольцова

Тюменский государственный университет, Тюмень, Россия
Контакт для переписки: d.l.skipin@utmn.ru[✉]

Аннотация. 22 апреля 2023 г. завершил четырехдневную работу IV Всероссийский форум в Тюмени по экономической безопасности, организованный кафедрой экономической безопасности, системного анализа и контроля Финансово-экономического института Тюменского государственного университета совместно с Международным сетевым институтом в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма и Международным учебно-методическим центром финансового мониторинга. Форум стал площадкой для общения, обсуждения, обмена мнениями и опытом по вопросам состояния экономической безопасности страны, региона, организаций различных видов деятельности, личности, формирования стратегий экономической безопасности. Программа форума была насыщенной на всех этапах: от пленарного заседания, панельной дискуссий, круглых столов, мастер-классов и коммуникационной сессии для практиков до мастер-классов для школьников.


Ключевые слова: IV Всероссийский форум в Тюмени по экономической безопасности, экономическая безопасность, Тюменский государственный университет, Финансово-экономический институт

Цитирование: Скипин Д. А., Кольцова Т. А. 2023. Научный обзор материалов IV Всероссийского форума в Тюмени по экономической безопасности // Вестник Тюменского государственного университета. Социально-экономические и правовые исследования. Том 9. № 2 (34). С. 221–230. <https://doi.org/10.21684/2411-7897-2023-9-2-221-230>

Поступила 16.06.2023; одобрена 23.06.2023; принята 23.06.2023

Scientific review of the materials of the 4th All-Russian Forum on Economic Security in Tyumen

Dmitry L. Skipin , Tatyana A. Koltsova

Corresponding author: d.l.skipin@utmn.ru 

Abstract. April 22, 2023 was the final day of the 4th All-Russian Forum on Economic Security in Tyumen, organized by the University of Tyumen (namely, the Department of Economic Security, System Analysis and Control, the Financial and Economic Institute) together with the International Network AML/CFT Institute and International Training and Methodological Center for Financial Monitoring. The forum has become a platform for communication, discussion, exchange of opinions and experience in the sphere of economic security of the country, region, organizations of different types of activity, individuals, forming strategies of economic security. The program of the forum was rich, starting with the plenary session, panel discussion, round tables, master classes and communication session for practitioners and finishing with workshops for schoolchildren.

Keywords: 4th All-Russian Forum on Economic Security in Tyumen, economic security, University of Tyumen, Institute of Finance and Economics

Citation: Skipin, D. L., & Koltsova, T. A. (2023). Scientific review of the materials of the 4th All-Russian Forum on Economic Security in Tyumen. *Tyumen State University Herald. Social, Economic, and Law Research*, 9(2), 221–230. <https://doi.org/10.21684/2411-7897-2023-9-2-221-230>

Submitted Jun. 16, 2023; Reviewed Jun. 23, 2023; Accepted Jun. 23, 2023

Всероссийский форум в Тюмени по экономической безопасности носит статус ежегодного мероприятия и с каждым годом не только сохраняет актуальность и живой интерес ученых, студентов и профессионалов, работающих в самых разных организациях, но и привлекает всё большее число участников. В 2023 г. количество участников увеличилось на 92 человека и достигло 440, включая представителей из разных городов России и стран ближнего зарубежья (рис. 1). На обсуждение было вынесено более 100 докладов по различным аспектам экономической безопасности на уровне страны, региона, организации.

Выросло до 34 участников и количество вузов, представивших докладчиков. К традиционным участникам, таким как Тюменский государственный университет (ТюмГУ, 50,0%), Сургутский государственный университет (СурГУ, 8,9%), Финансовый университет при Правительстве РФ (Финуниверситет, 7,7%), присоединились Поволжский государственный технологический университет (ПГТУ, 2,5%), Тюменское высшее военно-инженерное командное училище им. маршала инженерных войск А. И. Прошлякова (ТВВИ-

КУ, 1,6%), Донецкий государственный университет (ДонГУ, 1,4%), Белгородский государственный национальный исследовательский университет (НИУ БелГУ, 1,0%), Московский университет МВД России им. В. Я. Кикотя (МосУ МВД РФ, 1,0%), Севастопольский государственный университет (СевГУ, 1,0%) и др. (рис. 2).

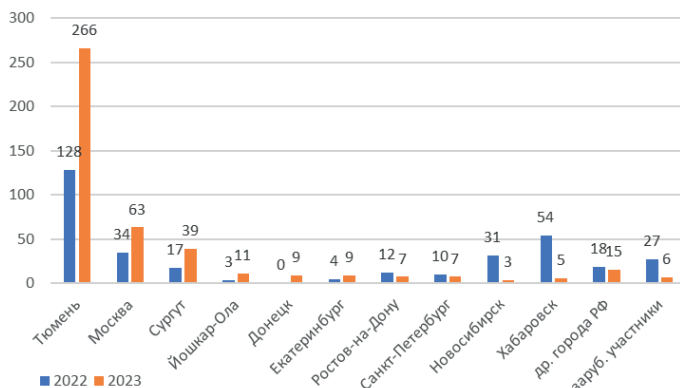


Рис. 1. Количество участников III и IV Всероссийских форумов в Тюмени по экономической безопасности в разрезе городов в 2022 и 2023 гг. (количество человек)

Fig. 1. The no. of participants in the 3rd and 4th All-Russian Forums on Economic Security in Tyumen by cities in 2022 and 2023 (no. of people)

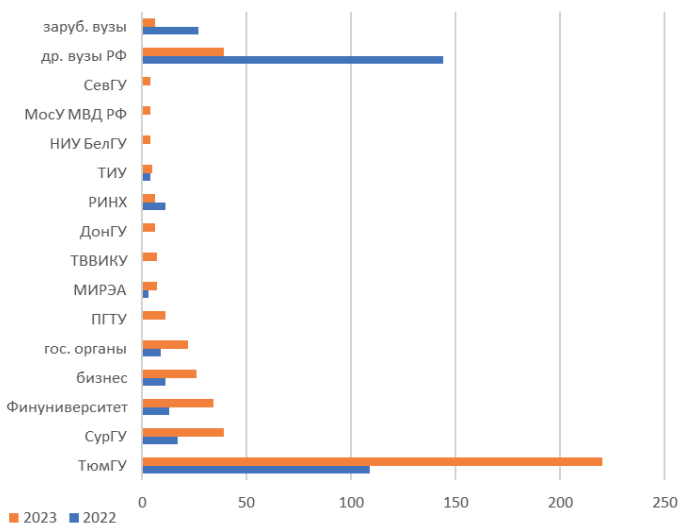


Рис. 2. Количество участников III и IV Всероссийских форумов в Тюмени по экономической безопасности в разрезе вузов представителей государственных органов и бизнеса в 2022 и 2023 гг. (количество человек)

Fig. 2. The no. of participants in the 3rd and 4th All-Russian Forums on Economic Security in Tyumen: the universities, representatives of government agencies, and businesses in 2022 and 2023 (no. of people)

Пленарное заседание задало конструктивный и деловой характер, его участники обратили внимание на самые сложные вопросы обеспечения безопасности, требующие обсуждения как исследователей проблемы, так и занятых в этой сфере деятельности. Острые, содержательные темы, отвечающие современным требованиям, были подняты на панельной дискуссии.

Первым выступил Петр Александрович Вагин, заместитель главы г. Тюмени, с информацией о социально-экономическом развитии муниципального образования Тюмени. О социально-экономическом развитии Тюменской области доложил Евгений Николаевич Вайсбек, начальник управления прогнозирования и анализа Департамента экономики Тюменской области. Выступившие задали деловой тон обсуждению темы, прозвучала актуальная информация, вызвавшая оживленный интерес присутствующих.

Особый интерес вызвала сфера обеспечения банковской безопасности, основанная на новых технологиях защиты, в том числе и от криминальных посягательств. Дмитрий Георгиевич Худышкин, заместитель управляющего Отделением банка России по Тюменской области, рассказал о проводимой борьбе с нелегальной деятельностью на финансовом рынке и кибермошенничеством и мероприятиях, направленных на укрепление доверия населения и бизнеса к финансовой системе России.

Противодействию отмыwania доходов, полученных преступным путем, посвятил свое выступление Андрей Львович Румянцев, заместитель руководителя Межрегионального управления Федеральной службы по финансовому мониторингу по Уральскому федеральному округу.

Серия выступлений была посвящена практике прокурорского надзора. Анализ противодействию цифровой преступности представил Манолис Афанасьевич Терсенов, прокурор отдела управления по надзору за уголовно-процессуальной и оперативно-розыскной деятельностью. Его коллега Антон Андреевич Гусев акцентировал свое внимание на практических аспектах прокурорского надзора по противодействию отмыванию доходов, полученных преступным путем. Анастасия Игоревна Рямова осветила практику прокурорского надзора за исполнением законодательства о противодействии коррупции. Слушатели получили значительный объем новой, полезной информации, в том числе и примеров из практики.

Не менее актуальным и значимым было выступление Андрея Николаевича Отконова, начальника отдела организации закупок управления государственных закупок Тюменской области. Он довел до участников форума информацию по способам обеспечения экономической безопасности в государственных и муниципальных закупках, осветил специфику работы по прогнозированию, осуществлению и контролю в сфере государственных и муниципальных закупок, сложившуюся сегодня.

Бесценным опытом деятельности Тюменской таможни по обеспечению экономической безопасности Российской Федерации поделился начальник Тюменской таможни, полковник таможенной службы Владимир Александрович Зябко.

Выступления практиков дополнили доклады российских ученых. Уже не первый год участие в форуме принимают д. э. н. Валерий Иванович Мунтиян, представляющий Институт исследований и экспертизы ВЭБ, и Владимир Васильевич Земсков, профессор Департамента экономической безопасности и управления рисками Финансового университета при Правительстве РФ.

Выступление В. И. Мунтияна было посвящено социально-экономической безопасности России в условиях современности. Он отметил, что комплексная оценка экономической безопасности за 2022 г. составила 59,3%, что говорит о неудовлетворительном состоянии экономической безопасности за 2022 г. в целом. Системный анализ комплексной оценки экономической безопасности России и ее основных подсистем за 2022 г. показал, что наиболее слабыми звеньями экономической безопасности являются макроэкономическая и социальная, в то время как наиболее благополучные сферы включают энергетическую, продовольственную и финансовую. С целью системного обеспечения гарантированной экономической безопасности, по мнению докладчика, необходимы следующие элементы:

- комплексная согласованность по целям, задачам, ответственным исполнителям, ресурсам и мероприятиям, способствующим сохранению безопасности;
- система своевременного обнаружения, распознавания вызовов, угроз, опасностей национальной экономической системе, оперативность в прогнозировании воздействия факторов и возникновения вероятных ситуаций риска;
- достоверная оценка нештатных и критических ситуаций; своевременные грамотные управленческие решения и их последовательная реализация.

В. В. Земсков обратил внимание собравшихся на работу с контрагентами, особенно на подозрительные операции, представляющие основу финансовых расследований. В процессе осуществления хозяйственной деятельности службам внутреннего контроля часто приходится проводить финансовый мониторинг деятельности контрагентов. Нередко это сложноорганизованные системы, которые нуждаются, по мнению автора, в детальном изучении. В этом отношении очень важен следующий компонент — анализ коммуникаций контрагентов, сбор информации об их деятельности из разных источников, ведь только в условиях объединения и консолидации всех сил в нужном направлении задача по обеспечению безопасности хозяйствующего субъекта может быть решена. Докладчик отметил, что важным инструментом решения поставленной задачи выступают финансовые расследования, позволяющие вовремя обнаруживать угрозы и попытки совершения со стороны контрагентов действий, которые негативно могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта.

Не менее плодотворной была работа восьми секций, двух круглых столов и коммуникационной сессии, где выступили ведущие ученые страны и студенты.

Постоянными участниками форума являются представители Отделения Банка России по Тюменской области. Совместно с ними в рамках форума 20 апреля 2023 г. была организована коммуникационная секция, на которой выступила управляющий Отделением по Тюменской области Уральского главного управления Банка России Елена Геннадьевна Никитина с докладом: «О денежно-кредитной политике в новых условиях». В работе секции и обсуждении актуальных вопросов экономической безопасности в банковской сфере приняли участие представители Правительства Тюменской области, региональных институтов развития и нефинансового сектора экономики, банковского сообщества и бизнеса.

Об обеспечении экономической безопасности хозяйствующего субъекта рассказывал Владимир Иванович Бобошко, д. э. н., профессор кафедры бухгалтерского учета и статистики Московского университета МВД России им. В. Я. Кикотя (Москва). Он посвятил

свое выступление вопросам совершенствования аудита расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость.

Алина Александровна Вахрушина, к. э. н., старший преподаватель Департамента финансового менеджмента Высшей школы бизнеса НИУ «Высшая школа экономики» (Москва), представила результаты анализа использования технологий больших данных российскими компаниями. Она обобщила информацию о количестве организаций, проводивших анализ Big Data, по территориальному признаку, по видам экономической деятельности и в зависимости от способов проведения анализа. Выявлены отрасли экономики, в которых наиболее активно развито применение компаниями цифровых технологий анализа больших данных собственными силами. Отмечены наиболее распространенные инструменты информационных и коммуникационных технологий. Раскрыты возможные направления использования российскими компаниями цифровых технологий сбора и обработки информации, в том числе для решения вопросов безопасности. Для этих целей российские компании использовали данные, передаваемые между различным оборудованием, считываемые с цифровых датчиков или радиочастотных меток (49% организаций), а также данные геолокации, получаемые, в том числе с использованием портативных устройств (19%).

Роли налоговых преступлений в отмывании денег было посвящено выступление Виктории Викторовны Ворошило, к. э. н., доцента кафедры финансов и кредита Института экономики и управления Крымского федерального университета им. В. И. Вернадского (Симферополь). О возможности использования налоговых преступлений в отмывании денег и финансировании терроризма, по мнению автора, ярко свидетельствуют статистические данные. Международная неправительственная организация Tax Justice Network опубликовала данные, что от неуплаты налогов трансграничными корпорациями и богатейшими людьми страны теряют 483 млрд. долл., из них 65% приходится на корпорации и 35% — на частные лица. Кроме того, большая часть данной суммы приходится на богатые страны мира (443 млрд. долл.) и незначительная часть на бедные страны (40 млрд. долл.). Докладчик считает, что следует согласиться с рекомендациями ФАТФ о том, что должен быть общегосударственный подход к борьбе с финансовыми и налоговыми преступлениями, который предполагает сотрудничество между множеством ведомств, включая органы по борьбе с коррупцией, подразделения финансовой разведки (ПФР), органы финансового регулирования и надзора, полицию, прокуратуру, отделы валютного контроля, налоговые и таможенные органы.

Оксана Богдановна Скрипник, д. э. н., доцент Департамента экономической безопасности и управления рисками Финансового университета при Правительстве РФ (Москва), проанализировала угрозы экономической безопасности для региона, рассмотрев пример Северо-Западного федерального округа. Она отметила, что в настоящее время угрозами являются прежде всего проблемы, связанные с ухудшением демографической ситуации, неравномерностью экономического развития субъектов в составе округа, а также обусловленные высокой зависимостью сектора обрабатывающей промышленности от импорта продукции промышленного назначения. Докладчик предложила следующие рекомендации для нивелирования выявленных угроз: развитие инфраструктуры

и технологических кластеров, содействие предпринимательству, развитие человеческого капитала и усиление межрегиональных связей.

Отдельный блок выступлений касался вопросов бухгалтерского учета как информационного источника в системе экономической безопасности. Так, роль учета обязательств в обеспечении экономической безопасности хозяйствующего субъекта раскрыла Маргарита Викторовна Мельник, д. э. н., профессор Департамента аудита и корпоративной отчетности Факультета налогов, аудита и бизнес-анализа Финансового университета при Правительстве РФ (Москва).

Актуальным проблемам организации бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) в целях минимизации угроз экономической безопасности коммерческой организации было посвящено выступление Лоры Жураповны Бдайцевой, к. э. н., доцента кафедры бухгалтерского учета и анализа Санкт-Петербургского государственного экономического университета (Санкт-Петербург), и Дарьи Денисовны Костиной, магистрантки данного университета. Поступление, наличие и использование МПЗ связаны с рядом рисков — устаревание, порча или хищение, неправильная оценка, учет и т. п. — что может негативно сказаться на финансовом положении и экономической безопасности организации. Вследствие этого актуальной задачей для коммерческой организации является надлежащая организация бухгалтерского учета МПЗ, которая позволит своевременно и достоверно отражать информацию о наличии и движении МПЗ, а также контролировать их использование и сохранность.

Елена Геннадьевна Токмакова, к. э. н., доцент кафедры экономической безопасности, системного анализа и контроля Тюменского государственного университета (Тюмень), посвятила выступление оценке полноты информации о потерях в целях усиления экономической безопасности бизнеса. Основным источником такой информации, подчеркнула она, является бухгалтерская финансовая отчетность и пояснения к ней. На основе данных трех крупнейших российских ритейлеров: Лента, Окей и Магнит — ею рассмотрена информация о потерях в составе прочих расходов с целью оценки ее полноты и детализации, необходимой для анализа. Констатировано, что данные о потерях в пояснениях к отчетности указанных торговых компаний представлены с разной степенью детализации. Рекомендовано выделение потерь в составе прочих расходов в пояснениях к отчетности, что даст возможность анализировать потери с целью усиления экономической безопасности бизнеса посредством их устранения.

Критический анализ действующего законодательства о бухгалтерском учете в РФ сделан Еленой Владимировной Лупиковой, к. э. н., доцентом кафедры экономической безопасности, системного анализа и контроля Тюменского государственного университета (Тюмень). Отмечены основные проблемы, которые важно решить для обеспечения защиты финансовых интересов субъектов предпринимательства. Эти проблемы включают: обеспечение должного понятийного аппарата; формирование обоснованных требований к лицам, ответственным за корпоративное управление; формулирование четких критериев достоверности бухгалтерской отчетности и требований к стоимостным оценкам объектов бухгалтерского учета. Игнорирование интересов субъектов предпринимательской деятельности является опасным симптомом для обеспечения

финансовой безопасности и финансового суверенитета государства в целом, отдельных регионов и отраслей, а также самих предпринимателей. Развитие экономики и рыночных отношений без правового регулирования деятельности отдельных экономических субъектов (неотъемлемой частью которого должен быть Закон «О бухгалтерском учете»), по мнению докладчика, создает дополнительные риски, нарушает права и свободы граждан в сфере предпринимательской деятельности.

Вопросам инвестиционной политики как инструменту обеспечения безопасности страны на примере Республики Узбекистан посвятил свое выступление Равшан Измаилович Каюмов, к. э. н., заведующий отделом Центра исследований Агентства по управлению государственными активами Республики Узбекистан (Ташкент). Он проанализировал основные аспекты современной инвестиционной политики в стране, указал основные направления инвестиций, обосновал необходимость разработки долгосрочной инвестиционной политики в Узбекистане, предложил подход к ее формированию и структуре. В сфере реальных инвестиций он предлагает сделать акцент на развитие отраслей, обеспечивающих ускорение научно-технического прогресса. Даны предложения по дальнейшему развитию финансовых рынков Узбекистана. В частности, по мнению автора доклада, конкурентоспособность экономики можно повысить уменьшением доли государства в экономике за счет выведения из-под его контроля отраслей не стратегического назначения и расширения приватизации.

Об обеспечении экономической безопасности Республики Узбекистан в условиях перехода к цифровой экономике говорили Ахметжан Атажанович Маматов, д. э. н., профессор кафедры «Экономика» Ташкентского финансового института Республики Узбекистан (Ташкент), и Мамажан Ахматжонович Маматов, к. э. н., доцент кафедры «Фундаментальная экономика» Ташкентского государственного экономического университета Республики Узбекистан (Ташкент). Ими были выявлены новые вызовы и угрозы экономической безопасности государства, связанные с процессом цифровой трансформации. Несовершенство нормативно-правовой базы и экономического механизма, обеспечивающего развитие цифровой экономики в Республике Узбекистан, а также появление и внедрение новых тенденций в процессе цифровизации экономики могут привести к возможности различных махинаций, недостаточной защищенности персональных данных и коммерческих ресурсов, несовершенству процесса институционального регулирования в сфере ИТ, как и отсутствию личной и социальной ответственности в Интернете. В контексте трансформации национальной экономики в цифровую развитие и эффективное использование знаний рассматривается как источник экономического роста. Выступавшие высказали единое мнение о том, что объем инвестиций, вложенных в знания, объясним и растет гораздо быстрее по сравнению с инвестициями в основной капитал.

Традиционным стало обсуждение вопросов популяризации профессии и подготовки кадров по экономической безопасности в формате круглого стола. Активно обсуждались аспекты подготовки специалистов, обеспечивающих экономическую безопасность деятельности организаций, проблемы организации производственной практики студентов, возможности формирования предпринимательских компетенций и повышения грамотности, обучающихся в сфере финансовой безопасности.

О ходе реализации образовательных программ Финансово-экономического института в рамках проекта «Мультипрофильное образование по модели «2+2+2» доложила Ольга Анатольевна Кузьменко, к. э. н. доцент, заместитель директора Финансово-экономического института Тюменского государственного университета (Тюмень).

Сергей Павлович Анофриков, к. э. н., доцент, заведующий кафедрой общественных финансов Новосибирского государственного университета экономики и управления (Новосибирск), и Мария Васильевна Облаухова, к. э. н., доцент той же образовательной организации, посвятили выступление вопросам подготовки специалистов в сфере экономической безопасности в НГУЭУ. Они рассказали об истории возникновения этой специальности в университете, эволюции учебных планов. Представили результаты анкетирования выпускников о практическом использовании полученных в университете знаний. Ими были обозначены проблемы реализации образовательной программы, подчеркнуто, что вопросы по повышению качества образовательной программы важно решать общими усилиями преподавательского состава, обучающихся, выпускников и практиков.

Обсуждению и анализу предпринимательских компетенций и личной финансовой безопасности на примере студенческой молодежи посвятила свое выступление Юлия Сергеевна Евлахова, д. э. н., доцент, заведующий кафедрой финансового мониторинга и финансовых рынков Ростовского государственного экономического университета (РИНХ; Ростов-на-Дону). Докладчик представил результаты опроса студентов вуза по проблемам личной финансовой безопасности, предпочтительным темам и каналам получения информации в этой сфере. Подтвержден разрыв между уровнями воспринимаемой и фактической грамотности, который может быть ликвидирован за счет расширения в образовательных программах блока по критической оценке знаний. Раскрыты направления использования социальных сетей и каналов в telegram как источников информации в сфере финансовой безопасности.

Юлия Александровна Шумилова, к. э. н., доцент кафедры менеджмента и бизнеса Тюменского государственного университета (Тюмень) представила промежуточные результаты реализации образовательного трека «Капитаны» в ТюмГУ, направленного на формирования у студентов разных направлений и специальностей предпринимательских компетенций.

Проблемы организации практик, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность», подняли организаторы форума — Дмитрий Леонидович Скипин, к. э. н., доцент, заведующий кафедрой экономической безопасности, системного анализа и контроля Тюменского государственного университета (Тюмень), и к. э. н., доцент названной кафедры Наталья Владимировна Зылева. Они отметили важность еще большего включения в работу по подготовке специалистов по направлению экономическая безопасность — практиков, обеспечивающих данную сферу деятельности организаций.

В ходе дискуссии, состоявшейся в рамках круглого стола, было отмечено, что качество образовательной программы и ее успешность во многом зависит от грамотного проектирования образовательного продукта, последовательности образовательных курсов, комплексного подхода в их реализации, применения современных образовательных технологий в сочетании с эффективными инструментами организации образовательной

деятельности, эффективной оценки командной, индивидуальной работы студентов, тесного сотрудничества с практиками и работодателями.

В Финансово-экономическом институте ТюмГУ в рамках Форума организаторы уделили внимание важному аспекту — воспитанию финансово-грамотной молодежи. Так, в рамках Форума были проведены три мастер-класса для школьников:

- 1) «Банкротство гражданина: что нужно знать обычному человеку?» — организатор С. И. Коренкова, доцент кафедры экономической безопасности, системного анализа и контроля, ТюмГУ (Тюмень).
- 2) «Как защитить себя и свою семью от финансового мошенничества» — Отделение Банка России по Тюменской области.
- 3) «Основы финансовой безопасности в сети интернет» — Е. В. Зюбан, доцент кафедры экономической безопасности, системного анализа и контроля, и Ю. В. Ушакова, ассистент кафедры экономической безопасности, системного анализа и контроля, ТюмГУ (Тюмень).

Вовлеченность школьников и их активное участие в мастер-классах подтвердили важность и необходимость таких мероприятий.

IV Всероссийский форум в Тюмени по экономической безопасности способствовал обмену достижениями и мнениями по значительному комплексу проблем. Благодаря форуму состоялся конструктивный диалог представителей науки, образования, государственных органов, бизнеса по насущным вопросам обеспечения социально-экономической безопасности страны, субъектов РФ, бизнеса и подготовке профессионалов для данной сферы деятельности.

Информация об авторах

Дмитрий Леонидович Скипин, кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой экономической безопасности, системного анализа и контроля, модератор панельной дискуссии, Тюменский государственный университет, Тюмень, Россия
d.l.skipin@utmn.ru; <https://orcid.org/0000-0001-5840-5789>

Татьяна Александровна Кольцова, кандидат экономических наук, доцент кафедры экономической безопасности, системного анализа и контроля, член оргкомитета форума, Тюменский государственный университет, Тюмень, Россия
t.a.kolcova@utmn.ru; <https://orcid.org/0000-0002-7849-5010>

Information about the authors

Dmitry L. Skipin, Cand. Sci. (Econ.), Associate Professor, Head of the Department of Economic Security, System Analysis and Control, moderator of the panel discussion, University of Tyumen, Tyumen, Russia
d.l.skipin@utmn.ru; <https://orcid.org/0000-0001-5840-5789>

Tatiana A. Koltsova, Cand. Sci. (Econ.), Associate Professor, Department of Economic Security, System Analysis, and Control, member of the forum's organizing committee, University of Tyumen, Tyumen, Russia
t.a.kolcova@utmn.ru; <https://orcid.org/0000-0002-7849-5010>