

**Письменный отзыв официального рецензента
на диссертацию Есенжоловой Газизы Досмагамбетовны на тему «Совершенствование таможенного регулирования внешней торговли Республики Казахстан в рамках евразийской интеграции» на соискание степени доктора по образовательной программе «8D04114 – «Экономика»**

№п/п	Критерии	Соответствие критериям (необходимо отметить один из вариантов ответа)	Обоснование позиции официального рецензента
1.	Тема диссертации (на дату ее утверждения) соответствует направлениям развития науки и/или государственным программам	<p>1.1 Соответствие приоритетным направлениям развития науки или государственным программам:</p> <p>1) Диссертация выполнена в рамках проекта или целевой программы, финансируемого(ой) из государственного бюджета (указать название и номер проекта или программы)</p> <p>2) Диссертация выполнена в рамках другой государственной программы (указать название программы)</p> <p>3) Диссертация соответствует приоритетному направлению развития науки, утвержденному Высшей научно-технической комиссией при Правительстве Республики Казахстан (указать направление)</p>	<p>Диссертация соответствует направлениям реализации ряда стратегических документов Республики Казахстан («Стратегия «Казахстан-2050»: новый политический курс состоявшегося государства», обращение Президента к народу Казахстана «Справедливое государство. Единая нация. Благополучное общество» и др.), а также ЕАЭС («Стратегические направления развития евразийской экономической интеграции до 2025 года», утвержденные решением Высшего евразийского экономического совета ЕЭК от 11 декабря 2020 года №12)</p>
2.	Важность для науки	Работа вносит/не вносит существенный вклад в науку, а ее	Диссертационное исследование вносит существенный вклад в науку в области таможенного регулирования внешней торговли в Республике Казахстан.

		<p>важность раскрыта полностью/не раскрыта</p>	<p>Автором на основе системного анализа широко исследованы теоретические основы в области объекта и предмета исследования, изучен существующий опыт реализации инструментов таможенного регулирования в Казахстане, странах ЕАЭС, дальнего зарубежья и, что немаловажно, рекомендаций и правовой базы международных организаций в сфере международной торговли.</p> <p>Важность рассматриваемого исследования заключается в том, что в диссертации достаточно полно обоснованы актуальность исследования, положения, выносимые на защиту, а также практические рекомендации для повышения эффективности таможенного регулирования внешней торговли Республики Казахстан для реализации уполномоченными государственными органами, основанные на принципах доказательной политики государственного управления.</p>
3.	Принцип самостоятельности	<p>Уровень самостоятельности:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Высокий; 2) Средний; 3) Низкий; 4) Самостоятельности нет 	<p>Диссертационное исследование выполнено автором самостоятельно в полном объеме, что подтверждается содержанием материалов, полученных в результате прохождения практики в государственных органах, результатов работы, основанных на применении инструментов эконометрического моделирования, математической статистики и других количественных и качественных методов исследования. Научная новизна работы, положения, выносимые на защиту, являются собственными выводами исследователя, полученными в ходе проведения анализа, обобщения изученных материалов из различных источников, а также сбора, обработки и интерпретации полученных данных по теме исследования.</p>

4.	Принцип единства	внутреннего	4.1 Обоснование актуальности диссертации: 1) Обоснована; 2) Частично обоснована; 3) Не обоснована.	Актуальность темы исследования обоснована полностью, так как в современной науке практически отсутствуют исследования, посвященные анализу современного состояния таможенного регулирования в ЕАЭС в условиях политических и экономических вызовов. Полученные диссертантом результаты исследования могут оказать содействие в ускорении и повышении эффективности процессов совершения таможенных операций, что влечет за собой упрощение процедур международной торговли – одного из факторов экономического развития Казахстана в существующих условиях глобализации.
			4.2 Содержание диссертации отражает тему диссертации: 1) Отражает; 2) Частично отражает; 3) Не отражает	Содержание диссертации, ее структурные компоненты полностью отражают ее тему, раскрывая исследуемую проблему, объект и предмет исследования.
			4.3. Цель и задачи соответствуют теме диссертации: 1) соответствуют; 2) частично соответствуют; 3) не соответствуют	Цель диссертации соответствует теме исследования, задачи, направленные на ее достижение, логичны и последовательны.
			4.4 Все разделы и положения диссертации логически взаимосвязаны: 1) полностью взаимосвязаны; 2) взаимосвязь частичная; 3) взаимосвязь отсутствует	Диссертационное исследование отвечает принципу внутреннего единства работы, все его структурные элементы подчинены законам логики и достоверности. Каждая глава основана на выводах предыдущей главы и тесно связана с последующими разделами исследования.
			4.5 Предложенные автором новые решения (принципы, методы) аргументированы и оценены по сравнению с известными решениями: 1) критический анализ есть;	Рекомендации, изложенные в диссертации, четко аргументированы, в том числе и на основе оценки существующих процессов, обобщения практики таможенных органов разных стран в области таможенного регулирования внешней торговли с учетом реалий интеграционных объединений.

		2) анализ частичный; 3) анализ представляет собой не собственные мнения, а цитаты других авторов	
5.	Принцип научной новизны	5.1 Научные результаты и положения являются новыми? 1) полностью новые; 2) частично новые (новыми являются 25-75%); 3) не новые (новыми являются менее 25%)	Учитывая реализацию принципа доказательной политики в предложенных практических рекомендациях для конкретного государственного органа по совершенствованию инструментов таможенного регулирования, результаты диссертации являются полностью новыми.
		5.2 Выводы диссертации являются новыми? 1) полностью новые; 2) частично новые (новыми являются 25-75%); 3) не новые (новыми являются менее 25%)	Выводы, полученные по результатам исследования и основанные на эконометрических моделях, применении ряда иных количественных методов с участием данных государственных органов, материалов различных международных организаций, а также статистических сведений, являются полностью новыми. Результаты исследования расширяют границы имеющихся знаний об объекте исследования, предоставляя дополнительную, обновленную информацию, в том числе и для продолжения работы по изучению проблематики диссертации.
		5.3 Технические, технологические, экономические или управленческие решения являются новыми и обоснованными: 1) полностью новые; 2) частично новые (новыми являются 25-75%); 3) не новые (новыми являются менее 25%)	Технические, технологические, экономические и управленческие решения, представленные в диссертации, можно отнести к полностью новым, так как основаны на результатах применения обширных статистических данных, сведений уполномоченного органа в сфере таможенного дела и обработанных с применением эффективных методов исследования. Все перечисленные решения направлены на соблюдение принципов доказательной политики.
6.	Обоснованность основных выводов	Все основные выводы основаны /не основаны на весомых с научной	В работе представлены исключительно выводы, основанные на весомых научных доказательствах, к

		<p>точки зрения доказательствах либо достаточно хорошо обоснованы (для qualitative research и направлений подготовки по искусству и гуманитарным наукам)</p>	<p>которым можно отнести рецензированную литературу, нормативные правовые акты, международные соглашения, материалы и рекомендации международных организаций, статистические данные, а также информацию государственных органов Республики Казахстан. Названные источники подтверждают и подкрепляют обоснованность и достоверность положений, выносимых на защиту.</p>
7.	<p>Основные положения, выносимые на защиту</p>	<p>Необходимо ответить на следующие вопросы по каждому положению в отдельности:</p> <p>7.1 Доказано ли положение?</p> <p>1) доказано; 2) скорее доказано; 3) скорее не доказано; 4) не доказано</p> <p>7.2 Является ли тривиальным?</p> <p>1) да; 2) нет</p> <p>7.3 Является ли новым?</p> <p>1) да; 2) нет</p> <p>7.4 Уровень для применения:</p> <p>1) узкий; 2) средний; 3) широкий</p> <p>7.5 Доказано ли в статье?</p> <p>1) да; 2) нет</p>	<p>Положение 1. На основе системного анализа, включающего в себя обзор литературы, нормативной правовой базы Республики Казахстан, ЕАЭС (в том числе с применением метода историко-правового анализа) предложена авторская трактовка понятия «таможенного регулирования», представляемая автором в качестве управленческой системы. Положение является новым, не тривиальным, с широким уровнем применения.</p> <p>Положение 2. Применение авторского подхода к анализу элементов системы таможенного регулирования внешней торговли (на основе построения матрицы элементов системы таможенного регулирования внешней торговли Республики Казахстан) доказано, что такие инструменты таможенного регулирования как уполномоченный экономический оператор и система управления рисками, являются основополагающими элементами, требующими совершенствования, что приведет к эффективности таможенного регулирования внешней торговли Казахстана в целом. Положение является новым, не тривиальным, со средним уровнем применения.</p> <p>Положение 3. Посредством построения ряда гравитационных моделей международной торговли с применением переменных,</p>

			<p>характеризующих, таможенное регулирование внешней торговли, а также на основе другой эконометрической модели доказана значительная роль фактора таможенного регулирования на изменение внешней торговли Казахстана и экономики в целом. Положение является новым, авторским, с широким уровнем применения.</p> <p>Положение 4. Автором подготовлена методика на основе методов математической статистики (доверительного интервала), позволяющая упростить процесс таможенного контроля таможенной стоимости товаров в рамках работы системы управления рисками и не только, что реализует принцип принятия управленческого решения на основе доказательной политики. Положение является новым, не тривиальным, со средним уровнем применения.</p> <p>Положение 5. Автором предлагается применение методов кластеризации и дискриминантного анализа для целей категоризации лиц, совершающих таможенные операции, на три группы риска нарушения таможенного законодательства. В работе доказано, что такая методика позволит эффективно использовать трудовые и временные ресурсы органов государственных доходов Республики Казахстан. Положение является новым, не тривиальным, со средним уровнем применения.</p> <p>Положение 6. На основе изучения международного опыта развитых стран, обобщения рекомендаций Всемирной таможенной организации, анализа наиболее распространенных в практике скоринговых моделей, автором доказана необходимость пересмотра действующего порядка определения финансовой устойчивости юридических лиц, претендующих на получение статуса уполномоченного экономического оператора.</p>
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

			<p>Положение является новым, не тривиальным, со средним уровнем применения.</p> <p>Положение 7.</p> <p>Автором разработаны стратегические направления развития таможенного регулирования внешней торговли Казахстана в контексте устойчивого развития, реализация которых позволит одновременно с достижением целей устойчивого развития повлиять на совершенствование таможенного регулирования внешней торговли.</p> <p>Данному положению присуща высокая степень новизны, с широким уровнем применения.</p> <p>Положения, выносимые на защиту, нашли свое отражение в 5 научных публикациях автора, в том числе: 1 статья в журнале, входящем в базу данных SCOPUS, 3 статьи в журналах КОКСОН МНВО и 1 доклад на международной научно-практической конференции.</p>
8.	Принцип достоверности Достоверность источников и предоставляемой информации	<p>8.1 Выбор методологии - обоснована или методология достаточно подробно описана</p> <p>1) да; 2) нет</p> <p>8.2 Результаты диссертационной работы получены с использованием современных методов научных исследований и методик обработки и интерпретации данных с применением компьютерных технологий:</p> <p>1) да; 2) нет</p> <p>8.3 Теоретические выводы, модели, выявленные взаимосвязи и закономерности доказаны и экспериментальным исследованием.</p>	<p>Методология, примененная в диссертационной работе, является обоснованной, обеспечивает достижение поставленной цели и задач исследования.</p> <p>Автором для построения моделей, позволивших получить необходимые результаты исследования, использованы современные методики обработки и интерпретации данных, среди которых EViews 12 SV, SPSS Statistica.</p> <p>Теоретические выводы, модели, выявленные взаимосвязи и закономерности доказаны и подтверждены экспериментальным исследованием.</p>

		<p>подтверждены экспериментальным исследованием (для направлений подготовки по педагогическим наукам результаты доказаны на основе педагогического эксперимента):</p> <p>1) да; 2) нет</p>	<p>Результаты диссертации обсуждены не только в ходе международной научно-практической конференции, но и на научно-методологическом семинаре по актуальным вопросам экономики, финансов и государственного управления Института управления Академии государственного управления при Президенте Республики Казахстан. Кроме того, модели, предложенные в качестве рекомендаций для практического использования в работе органов государственных доходов РК, апробированы на реальных данных уполномоченного органа в сфере таможенного дела.</p>
		<p>8.4 Важные утверждения подтверждены/частично подтверждены/не подтверждены ссылками на актуальную и достоверную научную литературу</p>	<p>Текст диссертации содержит ссылки на научные труды и публикации, а также на нормативную правовую базу Казахстана, стран ЕАЭС, решения ЕЭК, международные соглашения и договоры, а также на источники получения данных для исследования.</p>
		<p>8.5 Используемые источники литературы достаточны/не достаточны для литературного обзора</p>	<p>Список использованных источников включает широкий круг актуальных и авторитетных источников по теме исследования, в том числе на иностранном языке.</p>
9	Принцип ценности практической	<p>9.1 Диссертация имеет теоретическое значение:</p> <p>1) да; 2) нет</p> <p>9.2 Диссертация имеет практическое значение и существует высокая вероятность применения полученных результатов на практике:</p> <p>1) да; 2) нет</p>	<p>Теоретические положения, научные результаты, выводы диссертанта могут быть использованы в последующих исследованиях по данной проблематике.</p> <p>Предложенные рекомендации и другие результаты работы имеют практическое значение, так как применимы в работе государственных органов, регулирующих вопросы международной торговли.</p> <p>Кроме того, автором получен акт внедрения результатов диссертационного исследования Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан, подтверждающий высокую</p>

