

ОТЗЫВ

на диссертацию Трофимова Альберта Алексеевича
«Правовое регулирование бюджетных систем России и Китая»,
представленную на соискание ученой степени кандидата юридических наук
по научной специальности 12.00.04 – Финансовое право, налоговое право,
бюджетное право

Диссертационное исследование А.А. Трофимова посвящено актуальной и значимой для отечественной юридической науки теме. Китайская Народная Республика добилась выдающихся результатов в социально-экономическом развитии, что напрямую связано с проводимой государством (а по сути – правящей Коммунистической партией) политикой в сфере регулирования публичных финансов. Без понимания особенностей бюджетной политики и механизма ее правового регулирования невозможно полноценное осмысление причин успешности начавшейся в конце 1978 г. «политики реформ и открытости», заложившей основы комплексного возрождения разрушенного за годы «культурной революции» народного хозяйства.

Китай предложил миру не только уникальную, отличную от Запада, успешную модель экономических реформ, но и эксклюзивную модель правового регулирования, благодаря которым республика за 40 лет (1978-2018 гг.) превратилась во вторую по совокупной мощи мировую державу. Китайские реформы изменили не только мир, но и теоретические представления о развитии, сформулированные на Западе. Особую роль в происходящих процессах сыграла сфера регулирования публичных финансов и правоприменительная практика, которые отличаются от принятых в Российской Федерации подходов.

Актуальность исследования опыта КНР в сфере бюджетно-правового регулирования отношений, связанных с формированием и расходованием публичных фондов денежных средств, обусловлена крайней необходимостью понимания прогрессивного китайского опыта для его возможного заимствования отечественной юридической наукой с учетом российской специфики. Наш законодатель находится в процессе поиска оптимальной модели регулирования бюджетной системы, и обращение к опыту Китая представляется не только важным, но и необходимым. Впрочем, проведенное А.А. Трофимовым исследование актуально не только для российского экспертного сообщества, оно полезно и для китайских коллег: в китайской юридической науке подобного рода комплексных компаративных работ не существует.

В последние годы в России повышается интерес к китайскому традиционному и современному праву, исследуются правовая система КНР, особенности механизма правового регулирования, отдельные отрасли и институты китайского законодательства. Однако сфера бюджетной политики КНР в аспекте ее правового регулирования с позиции компаративистики

совершенно не изучена. В России отсутствуют какие-либо исследования в области современного права публичных финансов Китая. Именно поэтому представленное соискателем исследование представляет высокую теоретическую значимость не только для отечественной юридической, но и синологической наук. Отдельные российские синологи изучают особенности бюджетной системы Китая, сравнивая её с российской, однако никто до настоящего времени не занимался анализом нормативных правовых актов, посвященных регулированию китайского бюджета. Это препятствовало пониманию особенностей бюджетной системы КНР в целом.

Работа А.А. Трофимова имеет и высокую практическую значимость, ведь знание общих и отличительных особенностей регулирования бюджетной системы Китая может быть использовано при совершенствовании российской бюджетной модели как в настоящее время, так и в будущем. Очевидно, что китайский подход не потеряет своей актуальности и в обозримой перспективе.

Представленная диссертационная работа может послужить прекрасной базой для последующих отечественных исследований не только бюджетной политики КНР, но и особенностей регулирования государственных закупок, государственно-частных партнерств, механизмов инвестирования с использованием бюджетных средств и др. Исследование представляет аналогичную теоретическую и практическую значимость и для китайской юридической науки, которая изучает право и законодательство России. Наши китайские коллеги смогут найти в ней много полезной и актуальной информации, знание которой также будет способно оказать благоприятное влияние на формирование их национальной бюджетной политики.

А.А. Трофимову в полной мере удалось выявить основные закономерности в развитии правового регулирования бюджетных систем России и Китая, дать ответы на многие трудные, дискуссионные вопросы. При ознакомлении с содержанием исследования напрашивается вывод о глубокой погруженности диссертанта в поднимаемую проблематику. Обоснованность и достоверность научных положений, выносимых на защиту, как и других выводов, обусловлена использованием широкого перечня законодательного и научного материала, включая китайские на языке оригинала. Диссертант показал высокий уровень знаний как российского, так и китайского законодательства в исследуемой сфере, а также способность к проведению комплексного сравнительного анализа закрепленных в нем положений, регулирующих бюджетные системы наших двух государств.

К основным (но не единственным) положительным сторонам работы следует отнести следующее:

1. активное использование соискателем историко-правового подхода при проведении исследования бюджетного законодательства КНР и в ходе сравнительного анализа с Россией. Особое значение имеет выделение автором целого ряда этапов развития правового регулирования бюджетной

сферы, начиная со времени образования нового Китая в 1949 г. А. Трофимов констатирует, что уже тогда власти уделяли значительное внимание финансово-бюджетной дисциплине (с. 19) и затем приводит перечень, проводит анализ неизвестных российской науке нормативных документов, принятых Государственным административным советом КНР (прообраз будущего Государственного совета КНР по Конституции 1954 г.). Важно, что соискателем отмечается значительная роль советского государства в создании финансовой системы КНР. Об этом, к сожалению, в последние годы китайские ученые говорят все меньше;

2. проведение А. Трофимовым анализа регулирующего сферу публичных финансов законодательства КНР (например, подробный анализ основных источников бюджетного права на с.54-63) и его сравнение с российским. Особую ценность для сравнительного правоведения представляет исследование первого в истории КНР Закона о бюджете (1994 г.) (с.24-38 и далее по тексту диссертации), который воплотил в себе суть происходящих в Китае реформ в сфере публичных финансов. Отметим также, что многие нормативные правовые акты КНР, посвященные исследуемой в диссертации теме, впервые подверглись научному анализу в российской юридической и синологической науках;

3. выявление диссидентом многих иных важных особенностей бюджетной сферы КНР и регулирующего его законодательства в контексте сравнения с Российской Федерацией. Так, к примеру, на с.40 отмечается отсутствие в РФ, в отличие от Китая, пятилетних государственных планов, с которыми должны согласовываться утверждаемые бюджеты; включение бюджетного права китайскими учеными в экономическое право (с.43); указание на фрагментарное обновление правового регулирования бюджетной сферы в Китае (с.48); широкое использование в Китае правотворческого эксперимента (с.52); использование преимущественно досудебного порядка разрешения бюджетно-правовых споров по причине существующих пробелов и противоречий в китайском законодательстве (с.62-63); научное определение бюджетной системы КНР как основанной на экономических отношениях и государственном устройстве совокупности центрального и местных основных бюджетов, а также бюджетов внебюджетных фондов (с.71); право вышестоящих органов представительной власти отменять принимаемые нижестоящими органами бюджеты (с.86); децентрализованность бюджетной системы КНР, проявление бюджетного федерализма в унитарном государстве (с.88) (в контексте сказанного чрезвычайно интересен анализ «принципа самостоятельности бюджета» на с.170-172); преимущественно подзаконное регулирование формирования и расходования правительственный фондов в КНР (с.102); проведение с 2010 г. эксперимента по формированию самостоятельного бюджета фонда социального страхования, независимого от основного государственного бюджета (с.117); выявление принципов построения бюджетной системы

Китая (с.162); отсутствие в китайском бюджетном законодательстве нормы о запрете на получение бюджетных средств учреждением только от того ведомства, в ведении которого оно находится (с.192) (например, такая практика широко распространена в сфере образования) (в России закреплен принцип подведомственности расходов бюджета); общее и разное в бюджетных системах Китая и России (с.205) и многое другое;

4. в ходе проведения исследования диссертант широко использовал многочисленные источники не только на русском и английских языках, но и на китайском. При известной трудности китайского юридического языка для зарубежных специалистов, сложностей с пониманием китайской правовой нормы, А. Трофимову в полной мере удалось не только погрузиться в китайское законодательство на языке оригинала, но и дать ему точную сравнительную характеристику, выявить его основные особенности и отличия от российского аналога. Диссертант полностью справился с этой трудной задачей, а сам анализ китайских нормативных правовых актов и юридической литературы существенно обогатил представленную работу.

Несмотря на высокий уровень проведенного исследования правового регулирования бюджетных систем России и Китая в работе присутствуют некоторые незначительные недостатки, которые, впрочем, не влияют на ее общую положительную оценку. Так, к примеру, в январе 2021 г. вступит в силу принятый в мае 2020 г. Гражданский кодекс КНР, который стал первым кодифицированным актом правотворчества в гражданско-правовой сфере за все время существования нового Китая. Важно знать, существуют ли в ГК КНР какие-либо положения, регулирующие бюджетную сферу современного Китая? Или китайский законодатель, как и прежде, предпочитает ограничиться положениями Закона о бюджете и рядом действующих подзаконных нормативных правовых актов, партийными директивами при регулировании публичных финансов? Возможно, анализ Гражданского кодекса в контексте исследуемой проблематики автору предстоит сделать в своих будущих работах.

Резюмируя вышесказанное считаю, что представленное А.А. Трофимовым исследование является самостоятельным, оригинальным научным произведением, обладающим научной новизной, теоретической и практической значимостью, соискатель полностью справился с поставленными в работе целями и задачами, сделанные выводы свидетельствуют о высокой научной квалификации автора. Исследование обладает убедительной и достаточной апробацией, которая нашла свое отражение в публикациях и докладах автора, в том числе в рамках международных конференций.

Диссертация Трофимова Альберта Алексеевича на тему: «Правовое регулирование бюджетных систем России и Китая» соответствует установленным требованиям, в т.ч. предусмотренным Приказом от

01.09.2016 № 6821/1 «О порядке присуждения ученых степеней в Санкт-Петербургском государственном университете», соискатель Трофимов Альберт Алексеевич заслуживает присуждения ученой степени кандидата юридических наук по научной специальности 12.00.04 – Финансовое право, налоговое право, бюджетное право. Пункт 11 указанного Порядка диссертантом не нарушен.

кандидат юридических наук,
ведущий научный сотрудник
Института Дальнего Востока
Российской Академии наук

Павел Владимирович Трошинский

«6» ноября 2020 г.

Почтовый адрес: Москва, 117997, Нахимовский пр-т, 32.
Адрес электронной почты: troschc@mail.ru

Личную подпись сотрудника ИДВ РАН
Трошинского П.В.
удостоверяю



5

Нагашник Управления
подроб и профилактики
психологических опасок правонару-
шителям
П. В. Коглов
10. 11. 2020г.