

# СТАНОВИЩЕ

От: *доц. д-р Пламен Маринов Ралчев*  
*УНСС, Катедра „Международни отношения“*  
*Научна област: 3.3. Политически науки,*  
*Научна специалност: Политология*

Относно: дисертационен труд за присъждане на образователна и научна степен **„доктор“** по Професионално направление: 3.3. Политически науки (Европеистика – Икономически изследвания на ЕС)

Автор на дисертационния труд: **Емилия Георгиева Маринчева**

Тема на дисертационния труд:  
**РОЛЯТА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ ПРИ ОБМЕНА НА  
ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДАНЪЧНИ ЦЕЛИ И ПРЕВЕНЦИЯ НА  
ИЗПИРАНЕТО НА ПАРИ**

**Основание** за представяне на становището: участие в състава на научното жури по защита на дисертационния труд съгласно заповед на Ректора на СУ „Св. Климент Охридски“.

## **1. Информация за дисертанта**

Дисертантката Емилия Маринчева се е обучавала в редовна форма в докторска програма в Катедра „Европеистика“ към Философския факултет на СУ „Св. Климент Охридски“, зачислена със Заповед № РД 20-210/26.01.2017 г. в научно направление 3.3 – Политически науки (Европеистика – Икономически изследвания на ЕС), отчислена с право на защита и тема на дисертационния труд: „Ролята на Европейския съюз при обмена на информация за данъчни цели и превенция на изпирането на пари“ с научен ръководител доц. д.п.н. Калоян Симеонов.

## **2. Обща характеристика на представения дисертационен труд**

Представеният дисертационен труд е с общ обем 236 страници, от които увод, четири глави и заключение; използвана литература и три приложения. В изложението са включени 3 таблици и 10 фигури.

Библиографията съдържа общо 161 източника, от които 48 на български език и 113 на английски език.

Ясно е представен изследователският проблем и адекватно е обоснована актуалността и значимостта, предметът и обектът на изследването. Формулирани са целта и задачите на изследването, както и концептуална и нормативна рамка. Изследването е с интердисциплинарен характер, което е видно и от приложената методология за изпълнението на изследователските задачи. Темата е с безспорна актуалност и приложност в практиката и към нея има сериозен изследователски и публичен интерес. В методологично отношение докторантката използва сравнителноправен анализ, системно-функционален, исторически, констативно-аналитичен, оценъчен, статистически и емпиричен подход, включително дълбочинно интервю. Дисертантката е поставила и изяснила и съответни ограничения на изследването.

Използваната научна литература дава основание за констатация за високо ниво на осведоменост на дисертантката по проблематиката, разглеждана в дисертационния труд. Техническите параметри на работата отговарят на установените стандарти.

### **3. Оценка на получените научни и научно-приложни резултати**

Формулираните изследователски въпроси и задачи последователно и прецизно са развити в пълноценни, информационно обезпечени и добре аргументирани тези в структурните компоненти на изследването. В четирите глави на дисертационния труд успешно са реализирани задачите на изследването. В концептуално и структурно отношение изложението е организирано с внимание както към отделния детайл, така и в съответствие с логическия замисъл, интегриращ цялостния текст. Всяка от структурните единици на дисертационното изследване дава своя принос при формиране на изводите и заключенията.

В първа глава са очертани теоретичните основи във връзка с обмена на информация за данъчни цели и превенцията на изпирането на пари. Втора глава е посветена на правната регламентация на Европейския съюз и на връзката между автоматичния обмен на финансова информация и мерките за превенция на изпирането на пари. Приложението в Европейския съюз и глобалните последици от автоматичния обмен са проследени в трета глава, а законовата му регламентация в България в контекста на мерките против изпиране на пари е систематизирана в четвърта глава на базата на преглед на националната нормативна рамка и оценяване на резултатите от емпирично проучване в българските

финансови институции. Докторантката убедително аргументира основната изследователска теза, според която ролята на Европейския съюз по отношение на предотвратяването на данъчните злоупотреби и изпирането на пари нараства, на фона на процесите на глобализация, както и като част от отговорността на ЕС за данъчна и финансова прозрачност.

#### **4. Оценка на научните и научно-приложни приноси**

Характерът и качествата на изследването позволяват основателни претенции за научни приноси. Докторантката е формулирала пет претенции за приноси, всички от които произтичат от конкретни аспекти на дисертационния труд. Съдържанието и резултатите от изследването позволяват тези претенции за приноси да бъдат приети за основателни и обосновани, особено в сравнително-аналитичен план, в частта на практико-приложните аспекти и нормативните, политическите и институционалните препоръки.

#### **5. Оценка на публикациите по дисертацията**

Докторантката има пет публикации, свързани с темата и проблематиката на дисертационното изследване. Четири от публикациите са на български език и са издадени в сборници с доклади от научни конференции в България. Петата публикация е на английски език в сборник с доклади от научна конференция в чужбина. Съответствието между темите на публикациите и съдържанието на представения дисертационен труд демонстрира последователност и надграждане в научната ѝ работа.

#### **6. Оценка на автореферата**

Дисертационният труд е придружен от автореферат с обем от 46 страници. В автореферата ясно и синтезирано е отразено съдържанието на дисертационния труд и са подчертани всички важни акценти.

#### **7. Критични бележки, препоръки и въпроси**

Изследването има подчертано технократски характер, основано на нормативна-фактологичност и институционална процесуалност. Това обаче е компенсирано от проведеното емпирично изследване под формата

на дълбочинно интервю, което придава собствена добавена научна стойност.

По време на вътрешното обсъждане на дисертационния труд, на което имах удоволствието да бъда поканен и да присъствам, към дисертантката бяха отправени бележки от концептуално, съдържателно и техническо естество. Беше препоръчано на дисертантката да постави по-обща теоретична рамка на изследването преди да навлезе в отделните технократски и нормативни детайли от темата. Прави впечатление, че тя се е съобщила и е изпълнила в голяма степен тези препоръки.

В по-общ порядък, към разглеждания дисертационен труд могат да се направят препоръки за оптимизиране и по-стройна организация на съдържанието и отделните компоненти, което би имало значение за последващо публикуване на научния труд. На места има множество изброявания и текстът е фрагментиран.

## 8. Заключение

На вниманието и оценката на научното жури е представено едно дисертационно изследване, което демонстрира високата образователна, научна и професионална подготовка на дисертантката Емилия Маринчева. Докторантката е успяла да формулира и изследва проблем, който има както научно, така и приложно-институционално значение в практиката.

Според мен, разглежданият дисертационен труд удовлетворява основните изисквания на Закона за развитието на академичния състав в Република България и Правилника за неговото прилагане. Въз основа на всичко казано дотук, давам положително становище за присъждането на **Емилия Георгиева Маринчева** на образователната и научна степен “доктор” в професионално направление: 3.3. Политически науки, (Европеистика – Икономически изследвания на ЕС).

18.04.2021 г./ София

Подпис: .....  
(доц. д-р Пламен Ралчев)