



Генеральный директор
Председатель Директората

30.06.2020 № 4785-20

Предоставляется по месту требования

№ _____

ОТЗЫВ

Автореферата Сукиасян Назели Гарниковны “Правовые проблемы финансовой ответственности в Республике Армения”, представленную на соискание ученой степени доктора юридических наук по специальности: 09.00.02– Публичное право (конституционное, административное, финансовое, муниципальное, экологические, европейское право, государственное управление).

Проблема диссертационного исследования сама по себе является новизной в сфере правоведения, и ее задача – это разработка новых концепций финансовой ответственности и производства в системе правовой ответственности, которые на сегодняшний день для науки финансового права являются новыми открытиями и относительно которых нет единых комплексных исследований.

Разработка концепции правовых проблем финансовой ответственности в первую очередь имеет практическое значение, которое в конечном счете, имеет цель созвучно современной финансовой деятельности сформировать единую нормативно-правовую структуру финансовой ответственности и производства, которая обобщит как материальные, так и процессуальные правовые нормы финансового права. Иными словами, правовые вопросы финансовой ответственности и производства уже определяют правонарушения бюджетной, налоговой, банковской, валютной и других отраслей финансовой системы и обеспечивают применение мер ответственности по единому кодифицированному “финансовому кодексу”, при наличии которого прояснятся задачи правовой ответственности, производства и правового регулирования бюджетной, налоговой, банковской и другой финансовой деятельности, а также из планов по



правовым реформам исчезнет необходимость в бюджетном, налоговом или иных отраслевых кодексах.

Следует отметить, что действующее финансовое законодательство не предусматривает основания для применения мер принуждения в ходе производства по делам о финансовых правонарушениях. Исследования свидетельствуют, что применяемые Центральным банком РА меры финансовой ответственности, тем более меры принуждения, применяемые в ходе производства по делам о финансовых правонарушениях, остались вне рамок как теоретического, так и законодательного регулирования, за исключением тех упоминаний, которые зафиксированы не в Законе о Центральном банке, а в статье 61 Закона "О банках и банковской деятельности", где законодателем определено понятие санкций, применяемые к банкам за нарушение законодательства. Что касается процедур производства по делам о правонарушениях в банковской системе, то они находятся вне правового регулирования процесса (вне порядка его организации, этапов производства по делу). Более того, следует отметить, что упомянутые являются "санкциями", а Центральный банк – это государственный орган, имеющий конституционный статус, основной целью которого является обеспечение ценовой и финансовой стабильности. Поэтому предлагается заменить в законе понятие "санкция" на понятие "мера принуждения", тем самым отделив его от судебных актов.

Среди принудительных мер, применяемых Центральным банком по делам о правонарушениях в банковской системе, особенно в процессе назначения "штрафа", установленного в статье 63 Закона "О банках и банковской деятельности", просматриваются еле улавливаемые признаки процедуры, присущей производству по делам о банковских правонарушениях, что отражено в части 5 статьи 63 Закона, согласно которой Центральный банк может назначить в отношении руководителей банка штраф в размере суммы, не превышающей установленную минимальную заработную плату, за чем следует взыскание штрафа решением суда по иску Центрального банка, если руководитель банка не согласен с назначением штрафа или размером штрафа. Отсутствие правового акта, устанавливающего производство, регулирующее ответственность за банковские правонарушения, привело к неоправданным, противоречащим концептуальным принципам законности и справедливости действиям Центрального банка Республики Армения, о чем свидетельствует содержание статьи 63 Закона, согласно которому "размер штрафа, взыскиваемого с банка за каждое нарушение, устанавливает Центральный банк, причем размер штрафа не может превышать пяти процентов и один процент минимального уставного фонда, установленного Центральными банком", тем самым



нарушаются основные цели и функции судопроизводства и судов как органов, осуществляющих правосудие.

Диссертация Н.Г. Сукиасян представляет собой самостоятельное и законченное научно-квалификационное исследование, решающее одну из научных проблем и вносящее вклад в развитие финансово-правовой науки и практики реализации финансовых отношений.

Вышесказанное даёт основание сделать вывод, что диссертация “Правовые проблемы финансовой ответственности в РА” и автореферат соответствуют требованиям положения о присуждении учёных степеней, утверждённого постановлениями Правительства РА от 21.02.2019 г., а ее автор Сукиасян Назели Гарниковна, заслуживает присуждения ученой степени доктора юридических наук по специальности: 09.00.02 “Публичное право (конституционное, административное, финансовое, муниципальное, экологические, европейское право, государственное управление”. Основные положения диссертации в достаточной степени отражены в опубликованных автором работах.

Генеральный директор-
Председатель Директората



И.Г. Телегин

