



С Т А Н О В И Щ Е

От: доц. д-р Петър Пандушев Чобанов
Катедра „Финанси“, УНСС
Научна специалност „Финанси, парично обръщение, кредит и застраховка“, професионално направление 3.8. Икономика

Относно: конкурс за **професор** по професионално направление 3.8. Икономика, научна специалност „Финанси, парично обръщение, кредит и застраховка (публични финанси)“.

1. Информация за конкурса

Конкурсът е обявен за нуждите на катедра „Финанси“, Финансово-счетоводен факултет на УНСС съгласно Решение на АС № 5/01.06.2022г. и обн. в ДВ брой 60, 29 юли 2022г. Основанието за участието ми в състава на научното жури по конкурса е съгласно Заповед №2397/28.09.2022 г. на Заместник-ректора по НИД и международно сътрудничество на УНСС.

2. Кратка информация за кандидатите в конкурса

В конкурсната процедура за „професор“ по научна специалност „Финанси, парично обръщение, кредит и застраховка (публични финанси)“, направление 3.8. „Икономика“ в УНСС е подал документи един кандидат – доц. д-р Пресияна Стойкова Ненкова, преподавател в катедра „Финанси“ на УНСС. Представеният комплект от документи съдържа изискуемите карти за изпълнение на количествените и качествените изисквания за заемане на академичната длъжност „професор“, декларации, справки, удостоверения и други доказателства, удостоверяващи приносите на кандидата в конкурса, участието в различни научни форуми и инициативи, както и пълните текстове на научните трудове.

Кратка биографична информация за кандидата

Пресияна Ненкова завършва УНСС през 1994 г., специалност „Финанси“. През 1997г. година завършва „Право“ в УНСС и придобива юридическа правоспособност.

През 2002г. защитава докторска дисертация и придобива ОНС „Доктор“ по научна специалност 05.02.05. Финанси, парично обръщение, кредит и застраховка, диплома № 28193/18.12.2002г., издадена от Висша атестационна комисия.

Академична кариера на кандидата

Академичната си кариера кандидатът започва през 1997г. като редовен преподавател в катедра „Финанси“ на УНСС. До 2006г. работи като асистент, старши асистент и главен асистент, като изпълнява и длъжността научен секретар към катедрата. След успешна конкурсна процедура за хабилизация, д-р Пресияна Ненкова придобива научното звание „доцент“ (Протокол № 19 от 20.12.2005г., Свидетелство №23534 от 06.03.2006г., Висша атестационна комисия) и е назначена на академичната длъжност „доцент“ в катедра "Финанси" на УНСС. Трудовата дейност на доц.Ненкова е свързана основно с УНСС, където освен като преподавател тя заема и длъжностите заместник ръководител (2012-2015г.) и от 2015г. ръководител на катедра „Финанси“. Хоноруван преподавател е в департамент „Икономика и бизнес администрация“ на НБУ от 2009г. до 2011г.

Паралелно с академичната кариера изпълнява длъжностите: член на Съвета на директорите на „Ей Ай Джи България Застрахователно дружество“ ЕАД, ръководител на отдел икономически анализи и прогнози „Зона за трансатлантически просперитет – наблюдателна мисия България“, председател на управителния съвет на Институт по публични финанси. Доц. Ненкова участва: в разработването на експертни и приложни анализи за неправителствени организации и бизнес организации (подробно представени в приложената към настоящия конкурс документация); в програмни и научни комитети на 14 национални и международни конференции; в реализирането на 17 научни, образователни и бизнес проекти, като ръководител или участник в проектните екипи; в редколегиите на две научни списания.

3. Изпълнение на изискванията за заемане на академичната длъжност

Кандидатът в обявения конкурс доц. д-р Пресияна Ненкова отговаря на изискванията за заемане на академичната длъжност „професор“ съгласно Закона за развитие на академичния състав в Република България. Тя представя доказателства, които формират 1399,1 точки при праг от 550 за покриване на минималните национални

изисквания както следва: в група А – 50 точки, в група В – 100 точки, в група Г – 299,1 точки, група Д – 710 точки и в група Е – 240 точки.

Попълнената карта за изпълнение на количествените изисквания за заемане на академичната длъжност „професор“ в УНСС удостоверява съответствие също и с допълнителните изисквания на УНСС съгласно ЗРАСРБ (чл. 26, ал. 5) и ППЗРАСРБ (чл. 1а, ал. 2-3) както следва:

Пок.№	Допълнителни изисквания за УНСС съгласно ЗРАСРБ (чл.26, ал.5) и Правилника за приложението му (чл.1а, ал.2-3)	Минимален праг	Реализиран брой точки
22	Ръководство на успешно защитил докторант	40	120
24	Монография	100	100
25	Статии и студии, индексирани в Scopus и/или Web of Science, публикувани в научни списания	30	45
26	Статии и студии, индексирани в други международни бази данни с научна информация, публикувани в научни списания	60	117,5
28	Доклади, публикувани в сборници от научни конференции, проведени в чужбина или в България, ако са организирани от международни научни или професионални организации	30	62,5
29	Цитирания, установени в научни издания, реферирани и индексирани в утвърдени международни бази данни с научна информация	50	440
30	Ръководство на научен или образователен проект	10	40
31	Участие в научен или образователен проект	-	60
32	Публикуван университетски учебник	40	40
33	Изпълнена аудиторна заетост	100	249
34	Разработени лекционни курсове/съставени учебни програми	20	152,5
35	Членуване в научна или професионална организация	-	30
		520	1456,5

В обобщение, доц д-р Пресияна Ненкова покрива напълно минималните национални изисквания, както и допълнителните количествени и качествените изисквания на УНСС за заемане на академичната длъжност „професор“. Изпълнението им е доказано също така с положително становище от Съвета по хабилитация на УНСС, протокол № 4 от 12.05.2022г.

4. Оценка на учебно-преподавателската дейност

Кандидатът, като част от академичния състав на катедра „Финанси“ на УНСС има трудов стаж над 25 години, от които 16 години като доцент. Води учебните дисциплини „Публични финанси“, „Местни финанси“, „Данъчно облагане и данъчна политика“, „Техника на данъчното облагане“ и „Фискална децентрализация“ пред студенти в ОКС „Бакалавър“ и пред студенти ОКС „Магистър“. Към преподаваните от доц. Ненкова избираеми дисциплини е налице траен интерес от страна на студентите. Самостоятелно

е публикувала един учебник по местни финанси, а от приложените документи се вижда, че е работила успешно с трима докторанти, които са защитили своите дисертационни трудове и са получили ОНС „доктор“.

Доц. д-р Пресияна Ненкова е ангажирана активно и с текущата работа в катедрата по актуализиране на учебните планове на магистърски програми и на докторската програма по финанси, както и по създаването на нови магистърски програми, като тази по „Количествени финанси“, реализирана съвместно с УниКредит Булбанк. Разработила е значителен брой учебни програми по авторски курсове, включени в учебните планове на бакалавърски и магистърски специалности и преподавани в УНСС. Общата ѝ аудиторна заетост като хабилитирано лице надхвърля минимума от 1000 часа лекции, изискуем по допълнителните изисквания на УНСС. Преподавателската дейност на доц. д-р Ненкова напълно съответства на тематиката на обявения конкурс, а нейният дългогодишен преподавателски опит, подготовка и изпълнена учебна натовареност отговарят на изискванията за заемане на академичната длъжност „професор“.

5. Кратка характеристика на представените научни трудове/публикации

Оценяваната научна продукция на кандидата обхваща: Първо, представени за рецензиране публикации – 33 броя като автор или съавтор, в т.ч. хабилитационен труд – самостоятелна монография, студии, статии, доклади в конференции, публикувани глави от колективни монографии. Петнадесет от депозираните публикации са отпечатани на английски език, една статия и една студия са публикувани в издания, индексирани в световноизвестни бази данни с научна информация (Scopus), а 3 студии и 8 статии са индексирани в други международни бази данни с научна информация. Второ, представено участие през периода 2006-2022 г. в общо 7 проекта, от които: 5 научно-изследователски и 2 образователни проекта; ръководител на два проекта и участие като член на проектен екип в 5 бр. Трето, цитирания – установяват се в научни издания, индексирани в Scopus и Web of Science, в издания, индексирани в други международни бази данни с научна информация, както и в монографии и колективни томове с научно рецензиране. Публикациите на доц.д-р Пресияна Ненкова отговарят на научната специалност на конкурса, която е публични финанси и могат да бъдат отнесени към три направления – децентрализация на публичните финанси, фискална политика и общински

финанси. Те са посветени на актуални и значими проблеми, отличават се с аналитичност и развиват съществуващите знания.

6. Синтезирана оценка на основните научни и научно-приложни приноси

Научните и научно-приложните приноси на кандидата са в няколко тематични направления:

А) Децентрализация на публичните финанси

Сред резултатите, попадащи в това направление на първо място се откроява проучването, обобщаването и систематизирането на теоретични и емпирични знания за децентрализирането на публичните финанси, които заедно с анализа на съществен обем от данни са приложени в извършеното изследване на опита на България в провеждането на фискална децентрализация и резултатите от него в периода 2003 – 2019г. При оценяването на резултатите от децентрализацията впечатление прави подходящо избраният и използван инструментариум, чрез който е направена прецизна „дисекция“ на величината на фискалните дисбаланси във вертикалния публичен сектор. На второ място положително оценявам добре аргументираните предложения за промяна в начина на разпределяне на финансови ресурси между централната и местните власти в България с оглед стесняване на същественото превишение на разходната над приходната децентрализация и в начина на разпределяне на средствата от общата изравнителна субсидия за общините, така че да се постигне по-съществено намаление във фискалните различия на местно ниво. И на трето място, като такива с приносен характер за обогатяване на съществуващото знание за данъчната децентрализация в теоретичен и практически аспект могат да бъдат определени осъщественият критичен анализ на предимствата и недостатъците на подходите за вертикално структуриране на данъчните постъпления в публичния сектор и направеното сравнително проучване на практиката при изграждане на вертикалните данъчни системи в страните от ОИСР.

Б) Фискална политика

По отношение на провежданата фискална политика на първо място внимание заслужават усилията на авторът да допринесе за запълване на липсата на изследвания относно ролята и значението на осъществяваните публични разходи за макро-икономическото представяне в сравнителен план за страните от ЕС и балканските страни. На второ място могат да бъдат посочени откритите предизвикателства пред

данъчната и социалната политика в балканските страни за намаляване на доходното неравенство, а на трето място – оценката на ефектите от фискалното въздействие върху икономиките на страните от Балканския регион.

В) Финанси на общините

Измежду постигнатите резултати в научните публикации по въпросите на общинските финанси на първо място се нарежда открояването на възможностите за подобряване на изпълнението и по-ефективното изразходване на ресурсите на местно ниво чрез изчисляване на техническата ефективност на българските общини. На второ място се явява идентифицирането на основните проблеми, пред които са изправени общините в България по отношение на генерирането на приходи, необходими за финансиране на общинската инфраструктура и на трето място – доказването на необходимостта от промяна в начина на определяне на общата сума на субсидията за капиталови разходи, и систематизиране на насоките за осигуряване на адекватни постъпления с инвестиционна насоченост на местно ниво у нас.

Изследванията на кандидата са на високо научно равнище, основават се на анализи на широк кръг от литературни източници, изследват се значими и недостатъчно разработени изследователски полета. Като силна страна на нейната научна дейност следва да бъдат отбелязан и интереса към научните ѝ публикации, отразен в цитирания най-вече по проблематиката на фискалната децентрализация както от български, така и от чуждестранни автори.

7. Основни критични бележки и препоръки

Убедителните научни изследвания, както и изграденото много добро име сред преподавателската общност, ми дават основание да не отправя съществени критични бележки към доц. д-р Пресияна Ненкова по отношение на резултатите от научноизследователската ѝ работа. Препоръката ми е доц. д-р Пресияна Ненкова да продължи задълбочената си изследователска работа, особено в настоящата динамична среда, която отправя редица предизвикателства.

8. Заключение

В заключение, кандидатът доц. д-р Пресияна Стойкова Ненкова, представя научна продукция, която съответства на научната специалност на конкурса. Кандидатът

е с дългогодишен преподавателски опит, постига отлични резултати, като надхвърля значително минималните изисквания по реда на ЗРАСРБ, Правилника за неговото прилагане и вътрешнонормативната уредба на УНСС за заемане на академичната длъжност “професор”.

Изложените аргументи в настоящото становище ми дават убедено и категорично основание да гласувам положително за присъждането на академичната длъжност „професор” на доц. д-р Пресияна Стойкова Ненкова по научна специалност „Финанси, парично обръщение, кредит и застраховка (публични финанси)“, професионално направление 3.8. Икономика.

31.10.2022 г.

Подпис:

(доц. д-р Петър Чобанов)



UNIVERSITY OF NATIONAL AND WORLD ECONOMY

S T A T E M E N T

By: Associate Professor Petar Pandushev Chobanov, PhD
Department of Finance, UNWE
Scientific specialty „Finance, money circulation, credit and insurance“,
Professional field 3.8. Economics

In regard to: competition for the academic position *professor* in the Professional field 3.8. Economics, scientific specialty „Finance, money circulation, credit and insurance (Public finance)“

1. Information about the competition

The competition was announced to meet the needs of the Department of Finance, Faculty of Finance and Accountancy at the UNWE in compliance with the Academic Council Decision № 5/01.06.2022г. and published in State Gazette, no 60, 29th July 2022. My participation in the scientific jury is based on the Order № 2397/28.09.2022, issued by the Vice-Rector of Scientific Research and International Cooperation at the UNWE.

2. Brief information about the candidates in the competition

One candidate has submitted documents in order to participate in the announced competition procedure for *Professor* at the UNWE in the professional field 3.8 Economics, scientific specialty „Finance, money circulation, credit and insurance (Public finance)“ – Associate Professor Presiana Stoykova Nenkova PhD, a full-time lecturer at the Department of Finance, UNWE. The presented set of documents contains the required cards for fulfilling the quantitative and qualitative requirements for occupying the academic position Professor, declarations, references, certificates and other evidences certifying the applicant's scientific results and contributions, participation in various scientific forums and initiatives, as well as the complete texts of the publications, presented for participation in the contest.

Short biographic information of the candidate

Presiana Nenkova graduated at the UNWE in 1994, majoring in Finance. In 1997 she graduated in Law at the UNWE and acquired legal capacity. In 2002 the candidate successfully defended a doctoral dissertation and acquired PhD in scientific specialty 05.02.05. Finance,

money circulation, credit and insurance, diploma No.28193/18.12.2002, issued by the Higher Attestation Commission.

Academic carrier of the candidate

The academic career of the candidate begins in 1997 as a full-time lecturer at the Department of Finance at the UNWE. Until 2006 she occupied sequentially the positions of assistant, senior assistant and chief assistant professor, and also performed the position of the scientific secretary of the department. After a successful competitive habilitation procedure, Dr. Presiana Nenkova acquired the scientific title of Associate Professor (Protocol No. 19 of 20.12.2005, Certificate №23534 issued on 06.03.2006, Higher Attestation Commission) and was appointed to the academic position of Associate Professor in the Department of Finance at the UNWE. Assoc. Prof. Nenkova's work experience is mainly related to the UNWE, where, in addition to being a lecturer, she also holds the positions of deputy head (2012-2015) and from 2015 - Head of the Finance Department. She has been honorary teacher in the Department of Economics and Business Administration of the NBU from 2009 to 2011.

In parallel with her academic career, the candidate holds the following positions: member of the Board of Directors of AIG Bulgaria Insurance Company, head of the economic analysis and forecasting department, "Zone for Transatlantic Prosperity - Monitoring Mission Bulgaria", chairman of the management board of the Public Finance Institute. Assoc. Prof. Nenkova also took part: in the development of expert and applied analyzes for non-governmental organizations and business organizations; in program and scientific committees of 14 national and international conferences; in the implementation of 17 scientific, educational and business projects, as a leader or participant in project teams; in the editorial boards of two scientific journals.

3. Fulfillment of the requirement for the occupation of the academic position

The candidate in the announced competition, Associate Professor Dr. Presiana Nenkova meets the requirements for occupying the academic position "professor" according to the Law on the Development of the Academic Faculty in the Republic of Bulgaria. She submits evidences that form 1399,1 points against a threshold of 550 to meet the minimum national requirements as follow: group A – 50 points, group C – 100 points, group D – 299,1 points, group E – 710 points and group F – 240 points. The completed quantitative requirements card for occupying the academic position Professor at the UNWE also certifies compliance with the

additional requirements of that university according to the Law on the Development of Academic Faculty in the Republic of Bulgaria (Article 2b, paragraph 5) and its Implementing rules (Article 1a, paragraphs 2-3):

Indicator №	Additional requirements of UNWE according to the Law on the Development of Academic Faculty in the Republic of Bulgaria (Article 2b, paragraph 5) and its Implementing rules (Article 1a, paragraphs 2-3)	Minimum Threshold	Applicant's results
22	Successfully defended PhD students	40	120
24	Monographs	100	100
25	Articles and studies, indexes in Scopus or/and Web of Science, published in scientific journals	30	45
26	Articles and studies, indexes in other international databases with scientific information, published in scientific journals	60	117,5
28	Papers, published in proceedings of scientific conferences, held abroad or in Bulgaria, if organized by international scientific and professional organizations	30	62,5
29	Citing established in scientific publications, refereed and indexed in established international databases with scientific information	50	440
30	Leadership of scientific or educational project	10	40
31	Participation in scientific or educational project	-	60
32	Published university book	40	40
33	Completed auditorium workload as a lecturer at UNWE	100	249
34	Developed lecture courses/ curricula	20	152,5
35	Membership in scientific or professional organizations	-	30
		520	1456,5

Summarizing, Assoc. Prof. Presiana Nenkova fully covers national minimum requirements as well as the additional qualitative and quantitative requirements of the UNWE for the academic position Professor. The requirements fulfilment has been proven by the positive opinion issued by the Habilitation Council of the UNWE, protocol No. 4 of 12.05.2022.

4. Evaluation of the teaching activity

The candidate, as a part of the academic staff of the Department of Finance at the UNWE, has more than 25 years of work experience, 16 years of which as an associate professor. She is tutoring the academic disciplines "Public Finances", "Local Finances", "Taxation and Tax Policy", "Taxation Techniques" and "Fiscal Decentralization" for students in the Bachelor's and Master's degree. The elective subjects taught by Assoc. Prof. Nenkova show lasting interest on the part of the students. She has self-published one textbook on local finance, and the attached documents show that she has successfully worked with three PhD students who have defended their dissertations and received the educational and scientific degree Doctor.

Assoc. Prof. Nenkova is also actively involved in the current work of the department of Finance on updating the curricula of Master's and PhD programs, as well as the creation of new Master's programs, such as the one on "Quantitative Finance", implemented jointly with

UniCredit Bulbank. She has developed a significant number of author's courses, included in the curricula of Bachelor's and Master's majors and taught at the UNWE. Her total classroom employment as a habilitated person exceeds the minimum of 1000 hours of lectures according to the additional requirements of the UNWE. The teaching activity of Assoc. Prof. Nenkova fully corresponds to the subject of the announced competition, and her long-term teaching experience, preparation and completed lectures workload, correspond to the requirements for occupying the academic position Professor.

5. Short characteristics of the presented scientific publications

The assessed scientific output of the applicant covers: First, publications submitted for review as author or co-author – 33 in total, including habilitation thesis – independent monograph, studies, articles, conference proceedings reports, published chapters of collective monographs. Fifteen of the deposited publications are written in English, one study and one article are published in scientific journals indexed in world-famous databases with scientific information (Scopus), and 3 studies and 8 articles are indexed in other international databases with scientific information. Second, participation in the period 2006-2022 in a total of 7 projects, of which: 5 research and 2 educational projects; leading position in two projects and participation as a member of a project team in 5 projects. Third, citations - established in scientific publications, indexed in Scopus and Web of Science, in publications, indexed in other international databases with scientific information, as well as in monographs and collective volumes with scientific review.

The publications of Assoc. Prof. Presiana Nenkova correspond to the scientific specialty of the competition, which is public finance, and can be attributed to three directions - public finance decentralization, fiscal policy and municipal finance. They are dedicated to current and significant problems, could be marked as analytical ones and develop existing knowledge.

6. Synthesized assessment of the main scientific and applied contributions

The scientific and applied contributions of the candidate are in several thematic areas:

A) Public finance decentralization

Among the results falling under this area, the *first one* is the study, summarization and systematization of theoretical and empirical knowledge on the decentralization of public finances, which, together with the analysis of a substantial amount of data, have been applied in the research carried out on the Bulgaria's experience in conducting fiscal decentralization

and its results in the period 2003 - 2019. In the performed assessment of the results of decentralization, the appropriately chosen and used toolkit stands out, through which a precise "dissection" of the magnitude of fiscal imbalances in the vertical public sector was made. In the *second place* I positively appreciate well-argued proposals for a change in the way the financial resources and the responsibilities are distributed between the central and local authorities in Bulgaria with a view to reducing the significant excess of expenditure over revenue decentralization and in the way the general equalization grant is allocated between municipalities, so as to achieve a more significant reduction in fiscal differences at the local government level. And on the *third place*, as contributing to the enrichment of existing knowledge about tax decentralization in a theoretical and practical aspect could be defined the carried out critical analysis of the advantages and disadvantages of the three approaches to vertical structuring of tax revenues in the public sector and the performed comparative study of the practice on building the vertical tax systems in the OECD countries.

B) Fiscal policy

With regard to the implemented fiscal policy, on the *first place* the author's efforts to contribute to filling the lack of research on the role and importance of the implemented public expenditures for the macro-economic performance in a comparative plan for the EU countries and the Balkan countries deserve attention. In *the second place*, these are the identified challenges faced by the tax and social policy in the Balkan countries to reduce income inequality, and in the *third place* - the assessment of the effects of the fiscal impact on the economies of the Balkan region countries.

C) Municipal finances

Among the results achieved in the scientific publications on the issues of municipal finances, the highlighting of the opportunities for improving the implementation and the more efficient use of resources at the local level by calculating the technical efficiency of the Bulgarian municipalities ranks *first*. In the *second place* is the identification of the main problems faced by the municipalities in Bulgaria with regard to the generation of revenues necessary for financing the municipal infrastructure and in the *third place* – the prove of necessity to change the method of determining the total amount of the capital expenditure grant and systematization of guidelines for ensuring adequate investment-oriented income at the local government level.

The research undergone by the applicant is at high scientific level, based on analyses of

a wide range of literature, exploring significant and underdeveloped research fields. As a strong point of the candidate's scientific activity, the great interest in her scientific publications should be noted, reflected in citations mainly on the issue of fiscal decentralization by both Bulgarian and foreign authors.

7. Main critical remarks and recommendations

The convincing scientific research, as well as the very good reputation established by the applicant among the teaching community give me reason not to make any major critical remarks to Assoc. Prof. Dr. Presiana Nenkova regarding the results of her research work. I recommend that Assoc. Prof. Presiana Nenkova continue her in-depth research work, especially in the current dynamic environment, which poses a number of challenges.

8. Conclusion

In conclusion, the candidate, Assoc. Prof. Dr. Presiana Stoykova Nenkova, presents a scientific production that corresponds to the scientific specialty of the competition. The candidate has many years of teaching experience, achieves excellent results, and significantly exceeds the minimum requirements under the provisions of the Law on the Development of Academic Faculty in the Republic of Bulgaria and its Implementing rules, and the internal regulations of the UNWE for acquiring the academic position of Professor.

The arguments presented in this opinion give me a convincing and strong reason to vote positively for the award of the academic position Professor to Assoc. Prof. Dr. Presiana Stoykova Nenkova in the scientific specialty "Finance, Money Circulation, Credit and Insurance (Public Finance)", professional field 3.8. Economics.

31.10.2022

Signature:

(Petar Chobanov, Associate Professor, PhD)