



СТАНОВИЩЕ

От: професор д-р Мирослава Михайлова Пейчева, УНСС
Научна специалност: Икономика и организация на труда

Относно: конкурс за **професор** по професионално направление „3.8. Икономика“, научна специалност Счетоводна отчетност, контрол и анализ на стопанската дейност (финансов и управленски контрол), обнародван в ДВ, бр. 99 от 17.12.2019. год. в УНСС.

1. Информация за конкурса

Конкурсът е обявен за нуждите на катедра „Финансов контрол“, Финансово-счетоводен факултет на УНСС съгласно Решение на АС № 5/04.12.2019 год.

Участвам в състава на научното жури по конкурса съгласно Заповед №375/14.02.2020 год. на Зам. Ректора по НИД на УНСС.

2. Кратка информация за кандидатите в конкурса

Единствен кандидат за обявения конкурс е Емил Асенов Атанасов. Към настоящия момент той е преподавател в катедра „Финансов контрол“ на УНСС на академична длъжност „доцент“.

Доц. Емил Асенов е роден на 15.05.1957 год. в гр. Никопол. Придобива магистърска степен в специалност „Право“ в СУ „Климент Охридски“ през 1981 год.

Академичната длъжност „доцент“, кандидатът по конкурса придобива през 2008 год. към катедра „Финансов контрол“ на УНСС.

Дисертационният му труд е на тема „Контрол на екологичния риск в търговските банки“ през 2005 год.

Доц. Емил Асенов е сертифициран вътрешен одитор на Системи за управление на качеството по стандарт BS EN ISO 9001:2000.

Доц. Емил Асенов е член на Управителния съвет на Центъра за превенция и противодействие на изпирането на пари (ЦППИП) и ръководител на Направление „Сертифициране и обучение“.

Доц. Емил Асенов е регистриран като вещо лице в Софийски градски съд и Софийски окръжен съд относно извършване съдебни финансово-икономически експертизи (Обн. ДВ. бр.20 от 8 Март 2019 г и . ДВ. бр. 23 от 19 Март 2019 год.)

В настоящия момент доц. Емил Асенов е Заместник-председател на Общото събрание на УНСС. През декември 2019 год. е избран и за заместник-декан по Научно-изследователската работа на Финансово-счетоводния факултет (ФСФ) на УНСС.

Доц. Емил Асенов е Ръководител на университетски проект НИД НИ-11/2018 „Проект на модел на финансова дигитална екосистема“ 2018-2020 год.

3. Изпълнение на изискванията за заемане на академичната длъжност

Доц. д-р Емил Асенов е представил публикации, които в количествено отношение надвишават минималните национални изисквания за длъжността „професор“.

Общият брой точки 2070 (две хиляди и седемдесет) точки надвишава значително минималните национални изисквания и допълнителните за УНСС изисквания.

Доц. д-р Емил Асенов отговаря и на качествените изисквания на УНСС като част от постиженията му в тази връзка са: Член на Управителния съвет на Центъра за превенция и противодействие на изпирането на пари (ЦППИП) и ръководител на направление „Сертифициране и обучение; вещо лице в Софийски градски съд и Софийски окръжен съд относно съдебни финансово-икономически експертизи. Научната му публикация на тема " Development of the regional natural gas market in Southeast Europe(2018) Intereconomics, 53 (4), pp. 233-238. Q Springer Verlag ISSN 0020-5346 е включена в библиографската селекция на Немския парламент.

Съветът по хабилитация на УНСС е дал своето положително становище за кандидатурата на доц. д-р Емил Асенов за участие в конкурс за академичната длъжност „професор“ (протокол №3/ 13.11.2019г.)

4. Оценка на учебно-преподавателската дейност

Доц. Емил Асенов е преподавател със значителен опит. Обемът и обхвата на неговата учебно-преподавателска дейност нахвърля минималните изисквания за придобиването на академичната длъжност „професор“. Съгласно представената справка от отдел „Учебна документация отчетност и контрол“ в УНСС , доц Емил Асенов има аудиторна заетост като хабилитирано лице за периода 2010 – 2019г., както следва: Аудиторна заетост -лекции -3530 часа, и аудиторна заетост- упражнения-240 часа.

Доц. Емил Асенов е разработил девет лекционни курса (съставени учебни програми). Учебните програми за образователна степен „магистър“ са както следва: „Контрол във финансовия сектор“, „Корпоративна социална отговорност“, „Контрол върху устойчивото развитие“, „Контрол върху дейността на банките и небанкови

финансови институции“, „Теория на финансовия контрол“, „Контрол върху капиталовите пазари“.

За образователната степен „бакалавър“ доц. Емил Асенов е разработил учебната програма „Контрол във финансовия сектор“. За образователната и научна степен „доктор“ доц. Емил Асенов е разработил учебните програми „Теория на контрола“ и „Финансов надзор“.

Посочените факти доказват, че доц. Емил Асенов има богата преподавателска дейност.

5. Кратка характеристика на представените научни трудове/публикации

Представените от доц. Емил Асенов публикации са свързани с тематичните направления на конкурса – финансов и управленски контрол.

Представеният хабилитационен труд е монография на тема „Нефинансово отчитане на дейността на организациите“ е в обем 207 страници. Основните приноси на хабилитационния труд са: анализ на понятието „нефинансово отчитане“, анализ на основните принципи, функционални показатели и международна рамка за приложение на нефинансовата информация в дейността на организации в различни сектори на икономиката и обществото. Анализиранията система от показатели за нефинансова информация са добра основа за осъществяване на контролната дейност в организацията, свързана с нефинансовото отчитане.

Значими по своята същност и съдържание са и публикациите на доц. Емил Асенов, сред които са: Контролът върху доставките за природен газ и енергийната сигурност на България; Характерни особености на системата за управление на риска от нормативно несъответствие в дейността на банковите институции в България; Модел за оценка и превенция на риска от застрахователни измами; Характерни особености на кредитните измами - дефиниция, класификация и методи за превенция; За необходимостта от прилагане на наказателна отговорност при престъпления свързани с манипулиране на финансовите пазари на Европейския съюз; Необходимост от реформиране на системата за контрол в рамките на Европейския съюз; Инструменти за обществен контрол; За правото, като инструмент за реализиране на функциите на контрола в социалното управление.

В представените публикации, доц. Емил Асенов изследва актуални проблеми, свързани с предизвикателствата пред които е изправена контролната функция в съвременното управление.

Направените от доц. Емил Асенов научни изследвания са публикувани в престижни издания на български и на чужд език. Има и публикация в SCOPUS.

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

Приемам посочените от кандидата научни и практико-приложни приноси, като от тях бих открила:

- ✓ Изследвани са основните функционални характеристики, правната рамка, институционалните правомощия и инструменти на контрол върху дейността на институциите във финансовия сектор (гр. Ж , т.31.2.);
- ✓ Анализирани са престъпленията кредитна и застрахователна измама в практиката на правораздавателни системи на развити държави (гр. Г, т.7.8.);
- ✓ Анализирани са система от показатели за нефинансова информация (гр. В, т.3.1.);
- ✓ Извършен е сравнителен анализ на правната квалификация на престъплението „кредитна измама“ в практиката на правораздавателни системи на развити държави. (гр.Г, 7.1.;7.2.; 7.10)
- ✓ Извършен е сравнителен анализ на изследвания в областта на теорията на правото, който доказва тясната връзка между функциите на правото и контрола в социалното управление (гр. Г, 10.3).
- ✓ Дефиниран е модел за оценка на риска от застрахователни измами чрез оценка на отделните елементи на риска: вероятност, експозиция и последици (гр. Г, т.7.8.);
- ✓ Дефинирано е предложение за допълнение на рамката за нефинансова отчетност на „Глобалната инициатива за отчетност“, „Global Reporting Initiative“ (GRI) в сектора на финансовите услуги чрез включването на показатели относно превенцията срещу изпирането на пари и финансирането на тероризма (гр.Г,10.7)

7. Основни критични бележки и препоръки

Нямам критични бележки. Препоръките са ми в бъдеще, в научните изследвания, усилията да бъдат насочени в три посоки: ролята на финансовия контрол за осигуряване на устойчиво развитие; ролята на контрола в превенцията на риска от измами в нефинансовите отчети и спецификата на контролната дейност, осъществявана върху системата от показатели за нефинансовата информация.

8. Заключение

Анализът на представените за рецензиране документи, справки и научни трудове, качеството на научните публикации, опита и равнището на кандидата като преподавател ми дават основание да заключа, че той отговаря напълно на

изискванията за заемане на академичната длъжност „професор“. Поради това ще гласувам „ЗА“ избора на доц. д-р Емил Асенов на академичната длъжност „професор“ по научна специалност научна специалност „Счетоводна отчетност, контрол и анализ на стопанската дейност“ (финансов и управленски контрол) .

Подпис:

15.04.2020г.

София

POSITION PAPER

From: Associate Professor Dr. Miroslava Peicheva
Scientific Specialty Economics and Labor Organization
University of National and World Economy – Sofia

About: Application on Procedure for Academic Position “ Professor”, Professional Field 3.8. Economics ", specialty Accounting, Control and Analysis of Business Activity (Financial and Management Control) promulgated in the State newspaper, issue. 99 of 12/17/2019. year at UNWE.

1. Information about the Procedure

The competition was announced for the needs of the Department „Financial control“, Faculty of Finance and Accounting, University of National and World Economy, in accordance with Decision of the AC № 5 / 04.12.2019. I participate as a member of the Scientific Jury for this Procedure according to Order №375 / 02/14/2020 of the Vice-Rector of UNWE.

2. Information about the candidate

The only candidate for the announced competition is Emil Asenov Atanasov. At present he is a lecturer in the Department of Financial Control of UNWE at the academic position of "Associate Professor".

Assoc. Prof. Emil Asenov was born on May 15, 1957 in Nikopol. He received a master's degree in law from the Sofia University "Kliment Ohridski" in 1981.

The candidate for the competition acquired the academic position of Associate Professor in the Department of Financial Control of UNWE in 2008.

The topic of his dissertation is in "Control of environmental risk in commercial banks" , 2005.

Assoc. prof. Emil Asenov is a certified internal auditor of BS EN ISO 9001: 2000 Quality Management Systems.

Assoc. Prof. Emil Asenov is a member of the Board of directors of the Center for the Prevention and Counteraction of Money Laundering (CPPIP) and Head of the Department “Certification and training” of the Center.

Assoc. Prof. Emil Asenov is registered as an expert in the Sofia City Court and the Sofia District Court regarding the execution of judicial financial and economic expertise (promulgated SN. 20 of March 8, 2019 and SN No. 23 of March 19, 2019).)

Currently, Assoc. Prof. Emil Asenov is the Vice-Chairman of the UNWE General Assembly. Since 2019 he was also elected for Vice-Dean of Science Research Work at the Faculty of Finance and Accounting of UNWE.

Assoc. Prof. Emil Asenov is also the Head of University Research Project SR-11/2018 "Project of Financial Digital Ecosystem Model" 2018-2020.

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

Assoc. Prof. Dr. Emil Asenov has presented publications that exceed the minimum national requirements for the position of "Professor" in quantitative terms.

The total number of 2070 (Two Thousand and Seventy) points exceed the minimum national requirements and the additional requirements of the UNWE.

Assoc. Prof. Dr. Emil Asenov also meets the quality requirements of UNWE. Part of his achievements in this regard are: Member of the Management Board of the Center for the Prevention and Counteraction of Money Laundering (UCITS) and Head of the Department Certification and Training; Expert in the Sofia City Court and the Sofia District Court on judicial financial and economic expertise. One scientific publication of his on the subject " Development of the regional natural gas market in Southeast Europe(2018) Intereconomics, 53 (4), pp. 233-238. Q Springer Verlag ISSN 0020-5346 is included in the bibliographic selection of the German Parliament.

The Council for Habilitation of UNWE has given its positive opinion on the application of Assoc. Prof. Dr. Emil Asenov for participation in the competition for the academic position "Professor" (Protocol №3 / 13.11.2019).

4. Assessment of teaching activity

Assoc. Prof. Emil Asenov is a lecturer with considerable experience. The volume and scope of his teaching activity exceeds the minimum requirements for acquiring the academic position of "professor".

According to the information provided by the Department for Educational Documentation Accountability and Control at the UNWE, Assoc. Prof. Emil Asenov has auditorial employment as a habilitated person for the period 2010 - 2019, as follows: Auditorial employment - lectures -3530 hours, and classroom employment-exercises-240 hours .

Assoc. Prof. Emil Asenov has developed nine lecture courses (syllabuses). The Master's degree programs are as follows: "Control in the financial sector", "Corporate social responsibility", "Control over sustainable development", "Control over the activities of banking and non-banking financial institutions", "Theory of financial control ", "Capital Markets Control."

For the Bachelor's Degree, Assoc. Prof. Emil Asenov has developed the Syllabus "Control in the Financial Sector". For the educational and scientific degree "Doctor" Assoc. Prof. Emil Asenov has developed the curricula "Control Theory" and "Financial Supervision".

The above facts prove that Assoc. Prof. Emil Asenov has a rich teaching activity.

5. Brief description of the submitted scientific papers / publications

The publications presented by Assoc. Prof. Emil Asenov are related to the thematic areas of the competition - financial and management control.

The presented habilitation work is a monograph on the topic "Non-financial reporting of the activities of organizations" in volume of 207 pages. The main contributions of the habilitation work are: analysis of the concept of "non-financial reporting", analysis of the basic principles, functional indicators and international framework for the application of non-financial information in the activities of organizations in various sectors of economy and society. The analyzed system of non-financial information indicators is a good basis for carrying out control activities in an organization related to non-financial reporting.

Significant in their nature and content are and the publications of Assoc. Prof. Emil Asenov. Some of them are: The control over the natural gas supply and energy security of Bulgaria; Characteristic features of the regulatory risk management system in the activity of banking institutions in Bulgaria; Model for assessing and preventing the risk of insurance fraud; Characteristic features of credit fraud - definition, classification and methods of prevention; The need to apply criminal liability for crimes related to manipulation of the European Union's financial markets; Need to reform the control system within the European Union; Public control tools; For law, as a tool for exercising control functions in social governance.

In the publications presented, Assoc. Prof. Emil Asenov explores the current problems and challenges which the control function in modern management is facing.

Emil Asenov's research has been published in prestigious editions in Bulgarian and in foreign languages. There is also a post in SCOPUS.

6. Synthesis of the main scientific and applied contributions of the applicants

I accept the scientific and practical contributions indicated by the applicant, from which I would highlight:

- ✓ The basic functional characteristics, the legal framework, the institutional powers and the instruments of control over the activity of the institutions in the financial sector were researched (group Ж. (BG), p.31.2.);
- ✓ The crimes of credit and insurance fraud in the practice of justice systems of developed countries have been analyzed (p. Г. (BG), item 7.8.)
- ✓ A system of indicators for non-financial information has been analyzed (group B (BG), item 3.1.);
- ✓ A comparative analysis of the legal qualification of the credit fraud offense in the practice of the jurisdictions of developed countries has been carried out. (group Г. (BG), 7.1.; 7.2; 7.10);
- ✓ A comparative analysis of studies in the field of law theory, which proves the close relationship between the functions of law and control in social governance has been carried out (group Г. (BG), 10.3);
- ✓ A model for assessing the risk of insurance fraud has been defined by assessing the individual elements of risk: probability, exposure and consequences (group Г. (BG), 7.8);
- ✓ A proposal to complement the Global Reporting Initiative (GRI) non-financial reporting framework in the financial services sector by including indicators on money laundering prevention and terrorist financing has been defined (group Г. (BG), 10.7)

7. Key critical notes and recommendations

I have no critical remarks. My recommendations are for the future researches. I suppose that the candidate focuses his efforts in three directions: the role of financial control in ensuring sustainable development; the role of control in the prevention of fraud risk in non-financial statements and the specificity of control activity performed on the system of non-financial information indicators.

8. Conclusion

The analysis of the documents submitted for review references and scientific papers, as well as the experience and the level of the candidate as a teacher, give me reason to conclude that he fully meets the requirements for occupying the academic position of "professor". Therefore, I will vote **"FOR" the selection of Assoc. Prof. Dr. Emil Asenov in the academic position "Professor" in the scientific specialty "Accounting, Control and Analysis of Business Activity" (Financial and Management Control).**

15th April 2020
Sofia

Signature: