



РЕЦЕНЗИЯ

От: проф. д-р **Бисер Йорданов Славков**

Научна специалност „3.8. икономика“, „Счетоводна отчетност, контрол и анализ на стопанската дейност“

Университет за национално и световно стопанство, гр. София, Финансово-счетоводен факултет, катедра „Финансов контрол“

Относно: конкурс за заемане на академичната длъжност “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.

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 годна Ректора на УНСС.

2. Информация за кандидатите в конкурса

Документи за участие в конкурса са подадени от доц. д-р Емил Асенов Атанасов, който е преподавател в катедра „Финансов контрол на УНСС.

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

Кандидатът по конкурса е придобил през 2008 год. академична длъжност „доцент“ към катедра „Финансов контрол“ на УНСС (протокол № 14 от 25.11.2008 г. от Научна комисия при Висшата атестационна комисия).

Доц. Емил Асенов е регистриран в системата на НАЦИД в съответствие накуометричните данни на минималните национални изисквания според чл.26, ал.2 и 3 на Закона за развитие на академичния състав в Република България.

Бил е член на Съвета по качество на УНСС в периода 2005-2009 год., когато е въведена системата за управление на качеството чрез стандарта ISO 9001 : 2000. Доц. Асенов е научен ръководител на квалификационен курс в Института за

следдипломна квалификация при УНСС. Регистриран е като вещо лице в Софийски градски съд и Софийски окръжен съд относно 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. 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.

Кандидатът по конкурса Емил Асенов има богата обществена и академична биография , която му дава убедителни основания да участва в обявения конкурс.

3. Изпълнение на изискванията за заемане на академичната длъжност

3.1 Изпълнение на количествените изисквания

От данните в представената „Карта за изпълнение на количествените изисквания“ за заемане на академичната длъжност „Професор“ в УНСС на кандидата доц. д-р Емил Асенов може да се констатира ,че напълно изпълнява минималните национални изискванията на Закона за развитие на академичния състав в Република България (чл. 2б) и Правилника за приложението му (чл.1а, ал.1). Те са както следва:

1. Дисертационен труд за присъждане на образователната и научна степен „доктор“ на тема „Контрол на екологичния риск в дейността на търговските банки“
2. Хабилизационен труд - монография на тема „Нефинансовото отчитане на дейността на организациите“, Издателски комплекс УНСС, София, 2017 год.
3. Статии и доклади, публикувани в научни издания, реферирани и индексирани в световноизвестни бази данни с научна информация- една самостоятелна статия.
4. Статии и доклади, публикувани в нереперирани списания с научно рецензиране или публикувани в редактирани колективни томове – десет самостоятелни публикации.
5. Студии, публикувани в нереперирани списания с научно рецензиране или публикувани в редактирани колективни томове – 1 самостоятелна публикации.
6. Публикувана глава от колективна монография – кандидата има участия в седем колективни монографии.
7. Цитирания - Публикации на доц. д-р Емил Асенов са цитирани в осемнадесет публикации на други изследователи , като два от тях в научни издания, реферирани и индексирани в световноизвестни бази данни с научна информация
8. Ръководство на успешно защитил докторант – доц. д-р Емил Асенов има двама успешно защитили докторанта.

9. Участия в научни и образователни проекти – кандидатът е участвал в един университетски и два национални проекта.
10. Ръководство на национален научен или образователен проект – кандидатът е бил ръководител на един университетски проект.
11. Публикуван университетски учебник или учебник, който се използва в училищната мрежа – кандидатът е автор на дванадесет учебника.

Общият брой точки (1135) на кандидата доц. д-р Емил Асенов надхвърля над два пъти минималните националните изисквания съгласно ЗРАСРБ (чл.2б) и Правилника за приложението му (чл.1а, ал.1).

Кандидатът доц. д-р Емил Асенов надхвърля количествено и допълнителни изисквания за УНСС съгласно ЗРАСРБ (чл.2б, ал.5) и Правилника за приложението му (чл.1а, ал.2-3). Той отчита 970 при необходим минимум 420 точки.

1. Ръководство на успешно защитил докторант - двама успешно защитили докторанти обучавани по докторски програми в УНСС.
2. Статии, публикувани в научни списания, реферирани и индексирани в Scopus и/или Web of Science - 1 самостоятелна публикация.
3. Статии, публикувани в научни списания, реферирани и индексирани в други международни бази данни с научна информация –осем самостоятелни публикации.
4. Доклади, публикувани в сборници от научни конференции, проведени в чужбина или в България, ако са организирани от международни научни или професионални - два самостоятелни доклада.
5. Цитирания, установени в научни издания, реферирани и индексирани в други международни бази данни с научна информация - в девет публикации има цитирани научни разработки на кандидата.
6. Ръководство на научен или образователен проект - доц. д-р Емил Асенов е бил ръководител на един университетски проект.
7. Участие в научен или образователен проект - кандидатът е участвал в един университетски и два национални проекта.
8. Публикуван университетски учебник - кандидатът е автор на два и съавтор в един учебник.
9. Аудиторна заетост – проведените от кандидатката лекции (3554) и упражнения (240) в УНСС значително надхвърлят минималната аудиторна заетост на база лекции
10. Разработени лекционни курсове (съставени учебни програми) – доц. д-р Емил Асенов е разработил девет лекционни курса в бакалавърска, магистърска и докторска програми в УНСС.

В заключение може да се отбележи, че общият брой точки (2111 т.) надхвърлят два пъти минималните национални и допълнителни количествени изисквания (970 т.) за заемане на академичната длъжност „Професор” в УНСС.

3.2.Изпълнение на качествените изисквания

Представената от кандидата карта за изпълнение на качествените изисквания за заемане на академичната длъжност „професор“ в УНСС потвърждава пълното съответствие на кандидатурата с посочените изисквания.

В качеството си на университетски преподавател той е проявявал постоянен стремеж да прилага по подходящ начин добрите практики на академична дейност. В академичната и обществена си дейност е отстоявал традициите на УНСС и утвърждаването на неговата положителна репутация в публичното пространство.

Съветът по хабилитация при УНСС е дал положително становище за кандидата в конкурса доц. д-р Емил Асенов (Вж. препис - извлечение от Протокол № 3 от заседание на Съвета по хабилитация на УНСС, проведено на 13.11.2019 г.).

Посоченото в тази част на рецензията дава основание да се приеме, че кандидатът доц. Емил Асенов напълно изпълнява количествените и качествени изисквания за заемане на академичната длъжност „Професор” в УНСС.

4. Оценка на учебно-преподавателската дейност

Кандидатът по конкурса има богат преподавателски опит. Обемът и обхвата на неговата учебно-преподавателска дейност нахвърля минималните изисквания за придобиването на академичната длъжност „професор”. По конкурса се отчита учебна натовареност лекции в ОКС “бакалавър” и ОКС “магистър” Общо изпълнената аудиторна заетост като хабилитирано лице на доц. Емил Асенов за периода 2010-2019 год. е както следва:

1. Аудиторна заетост -лекции -3554 часа,
2. Аудиторна заетост- упражнения-240 часа

Доц. Емил Асенов води лекции и упражнения по следните учебни дисциплини в ОКС „бакалавър“: „Теория на финансовия контрол“ „Контрол във финансовия сектор”, Спецсеминар „Финансов контрол“, „Национална контролна система“ „Системи за управленски контрол“, „Финансов контрол“, „Теория на финансовия контрол“. В ОКС „магистър доц. Асенов води “Магистърски спецсеминар по контрол във финансовия сектор“ „Финансов контрол“, „Контрол върху устойчивото развитие“ „Контрол във финансовия сектор”, „Правен режим на контрола и одита“ и „Корпоративна социална отговорност“.

Доц. Емил Асенов е разработил следните лекционни курсове (съставени учебни програми):

1. Учебна програма на образователна степен „магистър“ по дисциплината „Контрол във финансовия сектор“;

2. Учебна програма на образователна степен „магистър“ по дисциплината „Корпоративна социална отговорност.“;
3. Учебна програма на образователна степен „магистър“ по дисциплината „Контрол върху устойчивото развитие“;
4. Учебна програма на образователна степен „магистър“ по дисциплината „Контрол върху дейността на банковите и небанкови финансови институции“;
5. Учебна програма на образователна степен „магистър“ по дисциплината „Теория на финансовия контрол“;
6. Учебна програма на образователна степен „магистър“ по дисциплината „Контрол върху капиталовите пазари“;
7. Учебна програма на образователна степен „бакалавър“ по дисциплината „Контрол във финансовия сектор“;
8. Учебна програма за образователна и научна степен „доктор“ по дисциплината „Теория на контрол“;
9. Учебна програма за образователна и научна степен „доктор“ по дисциплината „Финансов надзор“.

Посочените факти дават основание да се приеме , че преподавателската дейност и академичният профил на доц. Асенов напълно съответстват на изискванията на обявения конкурс като научна специалност и академична длъжност.

5.Обща характеристика на представените научни трудове и публикации

За участие в конкурса доц. д-р Емил Асенов е представил разнообразни по своя характер научни трудове, в т.ч.: монографии – 1; статии и доклади, публикувани в научни издания, реферирани и индексирани в световноизвестни бази данни с научна информация – 1; статии и доклади, публикувани в нереферирани списания с научно рецензиране или публикувани в редактирани колективни томове – 11; студии, публикувани в нереферирани списания с научно рецензиране или публикувани в редактирани колективни томове –1; публикувана глава от колективна монография –7; публикуван университетски учебник или учебник, който се използва в училищната мрежа – 4 от които един е в съавторство; Доклади, публикувани в сборници от научни конференции, проведени в чужбина или в България, ако са организирани от международни научни или професионални организации- 2.

В тематично отношение представените в конкурса публикации могат да се отнесат в следните основни изследователски области:

1. Контрол във финансовия сектор
2. Нефинансовата информация в дейността на организациите
3. Превенцията срещу рисковете в дейността на банковите институции
4. Теория на финансовия и управленския контрол

Разграничаването на посочените изследователските направления има в определена степен формален характер доколкото между публикациите съществува тясна връзка и взаимно допълване.

Представеният хабилитационен труд е монография на тема „Нефинансово отчитане на дейността на организациите” е в обем 207 страници. Тя съдържа от десет глави, седем приложения, речник на термините и библиография. Темата на монографичното изследване се отнася до широк кръг въпроси от теоретичен, методически и приложен характер относно нефинансовата информация. Нефинансова информация и свързаната с нея система на отчетност постоянно разширява своето присъствие в практиката на организациите в различни сектори на икономиката и обществото по повод осъществявания през последните десетилетия преход към устойчива глобална икономика.

Предметът на изследването е нефинансовата информация като елемент за корпоративна политика на организациите и средство за активна обществена комуникация. Обект на изследването са и системните, структурните и функционалните елементи и показатели на нефинансовата отчетност.

Основната теза на монографичното изследване е, че обективното, системно организирано представяне на нефинансова информация е необходим елемент в съвременната корпоративна политика и средство за активна обществена комуникация. Тя е важен инструмент за повишаване на функционалния капацитет и утвърждаване на положителен обществен имидж. При реализация на целите на изследването е извършено проучване на актуалните форми и практики на нефинансова отчетност. Трябва да се посочи, че макар монографията да притежава теоретична насоченост, с оглед създаване на възможности за прилагане на теоретичния материал са дефинирани и практическите насоки за изграждане на нефинансови доклади. Кръгът от потенциалните адресати и заинтересовани лица на изследването е широк и се отнася до корпоративни структури, органи на публичната власт и управление, контролни и регулаторни институции, организации от неправителствения сектор, професионални съюзи, представителите на бизнеса и работодателите, медии и академични институции.

Прегледът на представените по конкурса научни публикации на доц. д-р Емил Асенов дава основание за висока оценка на тяхното научно съдържание и постигнати резултати, които напълно съответстват на изискванията за заемане на академична длъжност „професор“.

6. Оценка на научните и научно-приложни приноси

След запознаване със представената научна продукция на доц. д-р. Емил Асенов Атанасов могат да бъдат обозначени научни и научно-приложни приноси. Първата от тях се отнася до теоретико-методологични приносни моменти свързани с разкриване,

изясняване и развитие на научни теоретични концепции, становища и обобщения. Тук могат да бъдат посочени следните приноси:

1. Изследвани са основните функционални характеристики, правната рамка, институционалните правомощия и инструменти на контрол върху дейността на институциите във финансовия сектор. (публикации с номера 22,23,24, 25)
2. Анализирани са понятието, основните принципи, функционални показатели и международна рамка за приложение на нефинансовата информация в дейността на организации в различни сектори на икономиката и обществото (публикации с номера 1,8, 16)
3. Анализирани са характерните особености на „риска от нормативно несъответствие“ в дейността на банковите институции и са дефинирани инструменти за превенция чрез изграждане на функция по спазването на нормативните изисквания в банковите институции (публикации с номера 3 и 7)
4. Извършен е анализ дефинициите, понятията и рисковете относно идентификацията на „свързаните лица“ и произтичащата в тази връзка концентрация на големите експозиции между контрагентите на банковите институции. (публикации с номера 13 и 18)
5. 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. (публикация с номер 19).
6. Анализирани са характерните особености на риска свързан с дейността на дружества регистрирани в офшорните юрисдикции (публикация с номер 26)

Втората група приноси с практико-приложен характер са свързани с разкриване и потвърждаване на научни факти, проблеми и насоки. Тук могат да бъдат обозначени следните приноси:

1. Анализирана е необходимостта и приложимите мерки за инкриминиране на най-тежките, умишлени форми на пазарна злоупотреба и манипулативно поведение на финансовите пазари и са формулирани конкретни мерки, които имат за цел постигане на по-висока ефективност на превенцията срещу манипулирането на финансовите пазари(публикации с номера 13 и 14)
2. Дефинирани са инструменти за превенция срещу дейността на дружества регистрирани в офшорните юрисдикции.(публикации с номера 26)
3. Анализирана е дейността на рейтинговите агенции и са обозначени конкретни мерки за повишаване на ефективността и прозрачността в дейността им. (публикация с номер 27)
4. Анализирани са рисковете свързани с осигуряването на енергийната сигурност на Европейския съюз и на пазара на природен газ в региона на Югоизточна Европа (ЮИЕ) и са дефинирани инструменти за редуцирането им чрез разнообразяване на енергийните ресурси по видове, източници, доставчици и

маршрути в условията на екологично устойчива среда. (публикации с номера 2 и 15)

5. Дефинирани са основните характерни особености на „дигиталните екосистеми“ като социално-технологични системи, които създават широки възможности за прилагане на нови форми за конституиране и регулиране на обществените отношения. (публикация с номера 20)

В обобщение, приемам заявените от кандидата по конкурса претенции за приноси, които обективно отразяват резултатите и достиженията на неговите научно-приложни изследвания.

7. Критични бележки и препоръки

1. Бих препоръчал на доц. Емил Асенов да продължи изследванията си свързани с последствията от т.н. „четвърта индустриална революция“ върху прилагането на контролната функция в дейността на организациите в различни икономически и обществени сектори.

2. Наред с анализа на риска, свързан с дейността на дружества регистрирани в офшорните юрисдикции, бих препоръчал да се изследват и възможности за използване на информационни източници за превенция на риска.

8. Лични качества

В личен план познавам доц. д-р Емил Асенов като преподавател с висока положителна репутация и със стремеж към иновативни подходи относно тематиката и начините за преподаване на учебния материал на студентите. Той проявява определена нагласа към изследване на актуални методологически проблеми в областта на управленския контрол и на превенцията на контрола.

По мое мнение изготвената по конкурса документация с доказателства и справки за напълно отговарят на нормативните изисквания за заемане на академичната длъжност „професор“.

Заключение

След като се запознах подробно с научните публикации и учебната дейност на доц. д-р Емил Асенов установявам, че неговата кандидатура отговаря напълно на изискванията на Закона за развитие на академичния състав в Република България за заемане на академична длъжност „професор“, Правилника за приложение на ЗРАСПВ и Правилника за организацията и провеждането на конкурси за придобиване на научни степени и за заемане на академични длъжности в УНСС, с пълна убеденост предлагам

на Уважаемите членове на журито, на доц. Д-р Емил Асенов Атанасов да бъде присъдена академичната длъжност „професор” по професионално направление „3.8. икономика“, научна специалност Счетоводна отчетност, контрол и анализ на стопанската дейност (финансов и управленски контрол).

17.03.2020 г.
гр. София

Подпис:



R E V I E W

By: Prof. Biser Jordanov Slavkov, Ph.D.

Specialty: '3.8. Economics', 'Accounting, Control and Analysis of Economic Activity',
University of National and World Economy, Sofia, Finance and Accounting Faculty,
Financial Control Department

Regarding: Competition for awarding the academic position 'Professor' in the professional stream of '3.8. Economics', 'Accounting, Control and Analysis of Economic Activity' (Financial and Management Control), published in the State Gazette, No 99 of 17.12.2019.

1. Information about the competition

The competition was launched for the needs of Financial Control Department, Finance and Accounting Faculty of UNWE in accordance with Academic Council Decision No 5/04.12.2019. I am a member of the academic jury in the competition as per Order No375/14.02.2020 of the UNWE Rector.

2. Information about the candidates in the competition

The candidate who has applied for the competition is Assoc. Prof. Emil Asenov Atanasov, Ph.D. – a faculty member of UNWE Financial Control Department.

Assoc. Prof. Emil Asenov was born on 15.05.1957 in the town of Nikopol. He completed his Master's degree in law at the *St. Kliment Ohridski* Sofia University in 1981.

In 2008, the candidate acquired the academic position of Assoc. Prof. at the UNWE Financial Control Department (proceedings No 14 of 25.11.2008 issued by the Scientific Committee at the Higher Attestation Commission).

Assoc. Prof. Emil Asenov is registered in the NACID system in accordance with the scientometric data of the minimum national requirements under art. 2b, paragraphs 2 and 3 of the Development of the Academic Staff in the Republic of Bulgaria Act.

He was a member of the UNWE Quality Council over the period 2005-2009 when the quality management system was adopted under ISO 9001:2000. Assoc. Prof. Emil Asenov is an academic supervisor of a qualification course at the UNWE Institute of Postgraduate Studies. He is registered in Sofia City Court and Sofia District Court as an expert providing

financial and economic expertise in judicial matters (published in SG No.20 of 8 March 2019 and SG No.23 of March 2019).

At present, Assoc. Prof. Asenov is Deputy Chair of the UNWE General Meeting. In December 2019 he was also elected as Deputy Dean of Scientific Research of the UNWE Finance and Accounting Faculty (FAF).

The candidate Emil Asenov has an extensive public and academic record which strongly supports his participation in the competition.

3. Fulfilment of the requirements for awarding the academic position

3.1 Fulfilment of the quantitative requirements

The data from the 'Map to fulfilment of the quantitative requirements' for the academic position Professor at UNWE, submitted by the candidate Assoc. Prof. Emil Asenov, indicate that he fully complies with the minimum national requirements of the Development of the Academic Staff in the Republic of Bulgaria Act (art. 2b) and its Implementing Rules (art.1a, par.1). These are as follows:

12. Dissertation work for obtaining the educational and scientific degree 'Doctor' on the subject of 'Control of environmental risk in the activities of commercial banks';
13. Habilitation thesis – a monograph on the subject of 'Non-financial reporting of the activities of organisations', UNWE Publishing complex, Sofia, 2017;
14. Articles and reports published in scientific journals, referenced and indexed in world famous databases of scientific information – one single-authored paper;
15. Articles and reports published in non-referenced journals with scientific review or in edited volumes – ten single-authored publications;
16. Studies published in non-referenced journals with scientific review or in edited volumes – 1 single-authored publication;
17. Published chapter from collective monograph – the candidate has contributed to seven collective monographs;
18. Citations – Assoc. Prof. Emil Asenov's publications are cited in 18 publications of other researchers, two of them in scientific journals, referenced and indexed in world famous databases of scientific information;
19. Mentoring a successful doctoral degree defender – Assoc. Prof. Emil Asenov has been primary supervisor of two doctoral students who successfully defended their theses;
20. Participations in scientific and educational projects – the candidate has participated in one university and two national projects;
21. Leader of a national scientific or educational project – the candidate has led one university project;

22. Published university textbook or textbook that is used in the school network – the candidate is author of twelve textbooks.

The total scoring (1135) of the candidate Assoc. Prof. Emil Asenov exceeds more than twice the minimum national requirements under DASRBA (art.2b) and its Implementing Rules (art.1a, par.1).

In terms of quantity, Assoc. Prof. Emil Asenov also exceeds additional requirements for UNWE under DASRBA (art.2b, par.5) and DASRBA Implementing Rules (art.1a, par.2-3). He scores 970 at a minimum of 420 points required.

11. Mentoring successful doctoral student – two doctoral students who successfully defended their doctoral degrees after completing doctoral programmes at UNWE;
12. Articles published in scientific journals, referenced and indexed in Scopus and/or Web of Science – 1 single-authored publication;
13. Articles published in scientific journals, referenced and indexed in other international databases with scientific information – eight single-authored publications;
14. Reports published in proceedings from scientific conferences held abroad or in Bulgaria, if organised by international scientific or professional organisations – two single-authored reports;
15. Citations established in scientific journals, referenced and indexed in other international databases with scientific information – nine publications cite scientific research by the candidate;
16. Leader of scientific or educational project – Assoc. Prof. Emil Asenov has led one university project;
17. Participation in scientific or educational project – the candidate has participated in one university and two national projects;
18. Published university textbook – the candidate is author of two textbooks and co-author of one textbook;
19. Curricular activity – the number of lectures (3554) and exercises (240) held by the candidate at UNWE exceeds by much the minimum lecture-based curricular activity;
20. Lecture courses (curricula) designed – Assoc. Prof. Dr Emil Asenov has designed nine lecture courses in the bachelor's, master's, and doctoral programmes of UNWE.

In conclusion, it should be noted that the total score (2111 points) exceeds twofold the minimum national and additional quantitative requirements (970 points) for the academic position Professor at UNWE.

3.2. Fulfilment of the qualitative requirements

The 'Map to fulfilling the qualitative requirements' for the academic degree of Professor at UNWE, submitted by the candidate, confirms that the candidature fully complies with the specified requirements.

As a university teacher, he has consistently sought to apply in a suitable manner the best practices of academic activity. In his academic and public activities he has upheld the UNWE traditions and has enhanced its positive reputation in the public space.

The Habilitation Board at UNWE has given positive opinion on the candidature of Assoc. Prof. Emil Asenov (see abstract from the proceedings No 3 of the Board's meeting held on 13.11.2019).

The above mentioned facts support the conclusion that the candidate Assoc. Prof. Emil Asenov fully complies with the quantitative and qualitative criteria for the academic position of 'Professor' at UNWE.

4. Evaluation of the candidate's teaching performance

The candidate in the competition has an extensive teaching experience. The volume and scope of his teaching activity exceeds the minimum requirements for awarding the academic position 'Professor' at UNWE. The competition measures curricular lecture assignments in the Bachelor and Master's educational and qualification degree programmes. The total curricular activity performed by Assoc. Prof. Emil Asenov in a habilitation capacity for the period 2010-2019 is as follows:

1. Curricular activity in lectures – 3554 hours,
2. Curricular activity in exercises – 240 hours.

Assoc. Prof. Dr Emil Asenov gives lectures and conducts exercises in the following disciplines of the Bachelor's programme: Theory of Financial Control, Financial Sector Control, Special workshop on Financial Control, National Control System, Management Control Systems, Financial Control, and Theory of Financial Control. In the Master's programme, Assoc. Prof. Emil Asenov conducts Master's special workshop on Financial Sector Control, Financial Control, Sustainable Development Control, Financial Sector Control, Legal Regime of Control and Audit, and Corporate Social Responsibility.

Assoc. Prof. Emil Asenov has designed the following lecture courses (curricula) in the relevant disciplines:

10. Master's curriculum in Financial Sector Control;
11. Master's curriculum in Corporate Social Responsibility;
12. Master's curriculum in Sustainable Development Control;
13. Master's curriculum in Control over the Activities of Bank and Non-bank Financial Institutions;
14. Master's curriculum in Theory of Financial Control;
15. Master's curriculum in Capital Market Control;
16. Bachelor's curriculum in Financial Sector Control;
17. Doctor's curriculum in Theory of Control;
18. Doctor's curriculum in Financial Supervision.

The above given facts provide grounds to consider that the teaching activity and academic profile of Assoc. Prof. Asenov fully comply with the requirements of the announced competition in terms of speciality and academic position.

5. General characteristics of the presented scientific studies and publications

For his participation in the competition, Assoc. Prof. Emil Asenov has presented a range of scientific studies, of which one monograph; articles and reports published in scientific journals, referenced and indexed in world famous databases with scientific information – 1; articles and reports published in non-referenced journals with scientific review or in edited volumes – 11; studies published in non-referenced journals with scientific review or in edited volumes – 1; published chapter from collective monograph – 7; published university textbook or textbook that is used in the school network – 4, of which one in co-authorship; reports published in proceedings from scientific conferences held abroad or in Bulgaria, if organised by international scientific or professional organisations – 2.

Thematically, the publications presented in the competition refer to the following main areas of research:

5. Financial sector control
6. Non-financial information in the activities of organisations
7. Prevention against risks involved in the activities of banking institutions
8. Theory of financial and management control.

The differentiation between the specified strands of research is somewhat formal to the extent the publications are closely interlinked and supplementing each other.

The habilitation thesis is a 207-page monograph with a topic ‘Non-financial reporting of the activities of organisations’. It comprises ten chapters, ten appendices, a glossary of terms, and bibliography. The topic of the monographic study covers a broad range of issues of theoretical, methodological and applied character, relating to non-financial information. Non-financial information and the related reporting system is becoming increasingly prominent in the practice of organisations across economic sectors in response to the transition to sustainable global economy, which has been taking place over the recent decades.

The subject of the study is non-financial information as an element of the corporate policy of organisations and a means of active public communication. Object of study are also the systematic, structural and functional components and indicators of non-financial reporting.

The main thesis of the monographic study is that the objective and coherent presentation of non-financial information is an essential component of modern corporate policy and a means of active public communication. It is an important instrument in enhancing the functional capacity of organisations and reaffirming their positive public image. To achieve its objectives, the study draws on the current forms and practices of non-financial reporting. It should be noted that while the monographic study is theoretical, practical guidelines for creating non-financial reports are defined providing pathways for applying the theoretical

material. The range of potential addressees and stakeholders of the study is broad and concerns corporates, public authorities and decision-making bodies, oversight and regulatory institutions, non-government organisations, trade unions, representatives of businesses and employers, media and academic institutions.

The scientific publications presented by Assoc. Prof. Emil Asenov in the competition score high in terms of scientific content and performance, which fully fulfil the requirements for the academic position of ‘Professor’.

6. Evaluation of the scientific and applied scientific contributions

The scientific output of Assoc. Prof. Emil Asenov Atanasov, Ph.D. outlines two groups of scientific and applied scientific contributions. The first one deals with the theoretical and methodological features pertaining to research, clarification and development of scientific theoretical concepts, opinions and conclusions. Here, the following contributions can be specified:

7. Examination of the main functional characteristics, the legal framework, institutional powers and instruments of control over the activities of institutions in the financial sector (Publications Nos. 22, 23, 24, and 25)
8. Analysis of the concept, main principles, functional indicators and the international framework of applying non-financial information in the activities of organisations from various economic sectors and society (Publication Nos. 1, 8, and 16)
9. The characteristic features of ‘non-compliance risk’ in the activities of banking institutions have been analysed and prevention tools have been defined by building a compliance function in banks (Publications Nos. 3 and 7)
10. Analysis of the definitions, concepts and risks involved in identifying related persons and the resulting concentration of large exposures between the counterparties of banking institutions (Publications Nos. 13 and 18)
11. Comparative analysis of the studies in the theory of law area, proving a close link between the functions of law and control in public governance (Publication No 19).
12. The characteristic features of the risk involved in the operations of companies registered in offshore jurisdictions have been analysed (Publication No 26)

The second group of contributions of practical application relate to finding and ascertaining scientific facts, problems and trends. The following contributions should be mentioned:

6. Analysing the need and applicable measures for incriminating the most serious intentional forms of market abuse and manipulative financial market behaviour, and formulating concrete actions towards greater efficiency of prevention against financial market manipulation (Publications Nos. 13 and 14)

7. Defining tools for prevention against the activities of companies registered in offshore jurisdictions (Publication No 26)
8. The activities of rating agencies have been analysed and concrete measures suggested towards enhancing their effectiveness and transparency (Publication No 27)
9. The risks involved in ensuring energy security of the European Union and of the natural gas market in the Southeast European (SEE) region have been analysed and instruments for their reduction have been defined via diversification of the energy resources by types, sources, providers, and routes in an ecologically sustainable environment (Publications Nos. 2 and 15)
10. The main characteristic features of ‘digital ecosystems’ have been defined as socio-technological systems creating vast opportunities for applying new forms of constitution and regulation of public relations (Publication No 20)

In conclusion, I accept the candidate’s contributions claimed in the competition as objectively reflecting the outputs and achievements of his scientific applied research.

7. Critical observations and recommendations

1. I would recommend Assoc. Prof. Emil Asenov to continue his research into the implications of the so-called ‘fourth industrial revolution’ for the application of the control function in the activities of organisations in various economic and public sectors.
2. In addition to analysing the risk related to the activities of offshore companies, I would recommend that the candidate further explores the possibilities of using information sources for risk prevention.

8. Personality traits

In personality terms, I have known Assoc. Prof. Emil Asenov as a highly esteemed university teacher pursuing innovative approaches with regard to topics and ways of presenting the teaching material to students. He strives particularly to explore topical methodological issues in the fields of management control and control prevention. In my opinion, the documentation submitted in the competition, supported with evidence and references, fully complies with the normative requirements for the academic position of ‘Professor’.

Conclusion

Having reviewed in detail the scientific publications and teaching activity of Assoc. Prof. Emil Asenov, I’ve come to the conclusion that his candidature fully complies with the requirements of the Development of the Academic Staff of the Republic of Bulgaria Act for

obtaining the academic position 'Professor', the DASRBA Implementing Rules and the Rules of organising and conducting competitions for awarding scientific degrees and academic positions at UNWE. Therefore, I am fully convinced in proposing to the Honourable members of the jury to confer the academic position 'Professor' to Assoc. Prof. Emil Asenov in '3.8. Economics', specialty Accounting, Control and Analysis of Economic Activity (Financial and Management Control).

17.03.2020
Sofia

Signed: