АННОТАЦИЯ
диссертации на соискание степени доктора философии (Ph.D.) по образовательной программе «8D04202 – Теоретическая юриспруденция» научно педагогического направления Сабитова Куаныша Алимханулы на тему: «Конституционно-правовые основы финансовой деятельности органов местного самоуправления в Республике Казахстан»

Общая характеристика работы. Диссертация посвящена изучению конституционно-правовых основ финансирования органов местного самоуправления в Республике Казахстан

Актуальность темы исследования. Конституция Республики Казахстан установила важнейшее основание для становления местного самоуправления в стране. Основной Закон Республики Казахстан не только установила институт местного самоуправления, но и закрепила в пункт 1 статьи 4, что «Народ Казахстана – единственный источник государственной власти и носитель Суверенитета». А в пунктах 1 и 2 статьи 91 Конституция Республики Казахстан установила, что «В Республике Казахстан признается местное самоуправление, обеспечивающее самостоятельное решение населением вопросов местного значения. Местное самоуправление осуществляется населением непосредственно, а также через маслихаты и другие органы местного самоуправления в местных сообществах, охватывающих территории, на которых компактно проживают группы населения».

Местное самоуправление в Республике Казахстан отчетливо становится неотъемлемой частью публичной власти. В транзитный период развития в РК четко обозначились проблемы несоответствия конституционно-правового регулирования общественных отношений, складывающихся в системе МСУ в республике, объективным потребностям ее формирования и эффективного их развития и их соответствующих финансовых основ. Отсутствие стабильного правового регулирования МСУ в республике и их соответствующих финансовых основ указывает на высокую востребованность в фундаментальных научных исследованиях данной тематики.

Глубокие системные конституционно-правовые преобразования, которые продолжает переживать РК, требуют активного научного содействия и проведения фундаментальных исследований в сфере государственно-властных отношений, стабильного правового регулирования МСУ в республике и их соответствующих финансовых основ.

Все еще не использованы все резервы создания и совершенствования системы МСУ как на уровне широкомасштабных государственных преобразований системы власти, так и на уровне их конституционного закрепления и развития. И это обусловливает настоятельную потребность в глубоком анализе общественно-политических и конституционно-правовых концепций, положенных в основу Конституции РК, чтобы скорректировать их с учетом реального опыта и перспектив государственного строительства. Обращение к данной проблеме обусловлено также динамикой развития теории конституционализма, накоплением новой информации по проблеме развития МСУ, стабильного правового регулирования МСУ в республике и их соответствующих финансовых основ, недостаточностью ее разработанности в имеющихся государственно–правовых исследованиях, необходимостью изучения проблемы в новых ракурсах.

Актуальность темы исследования также обусловлена своеобразием переходного периода от централизованного союзного управления к установлению демократического режима современного РК, имеющего свою конституционную основу и политико-правовые методы функционирования МСУ. Необходимость демократизации политического режима, создание и закрепление новых конституционных основ на базовых принципах разделения власти, внедрение и развитие парламентаризма также побудили к изучению современного отечественного опыта конституционно-правового регулирования системы МСУ стабильного правового регулирования МСУ в республике и их соответствующих финансовых основ.

Цель и задачи диссертационного исследования. Целью диссертационного исследования является осуществление комплексного анализа конституционно-правовых основ финансовой деятельности органов МСУ, выявление основных проблем и выработка соответствующих рекомендаций по формированию инновационной правовой базы их финансовой деятельности в Казахстане.

Для достижения поставленной цели исследования определены следующие **задачи:**

- Уточнить и сформулировать понятие местного самоуправления с учетом современных конституционно-правовых подходов, принципов народовластия и организационно-финансовых основ его функционирования;

- Изучить финансово-экономические основы местного самоуправления и оценить влияние реформы бюджетов IV уровня на развитие фискальной децентрализации в Республике Казахстан;

- Изучить зарубежный и отечественный опыт развития местного самоуправления и разработать рекомендации по укреплению финансовой самостоятельности местных бюджетов, совершенствованию межбюджетных отношений и расширению участия населения в осуществлении местного самоуправления в Республике Казахстан;

- Разработать предложения по совершенствованию законодательного регулирования финансово-экономических основ местного самоуправления в Республике Казахстан;

- Провести анализ зарубежного опыта и казахстанской практики местного самоуправления для выработки предложений по укреплению финансовой самостоятельности местных сообществ, развитию коммунальной собственности и совершенствованию механизмов фискальной децентрализации;

- На основе анализа теоретико-правовых основ, конституционно-правового регулирования и практики функционирования местного самоуправления исследовать факторы, определяющие эффективность системы местного самоуправления и её финансово-экономических основ в Республике Казахстан, а также выявить основные направления их дальнейшего совершенствования.

Объект диссертационного исследования составляют: конституционно-правовая система органов МСУ и их финансовых основ, конституционно-правовые отношения, складывающиеся в сфере формирования институтов МСУ и опосредованно функционирующие местные органы государственной власти, и управления.

Методология и методика исследования - методы познания объективной действительности; методологические положения общей теории государства и права, конституционного и административного права, теории государственного

управления и местного самоуправления; специальные методы теоретического анализа – сравнительно-правовой, системно-структурный, экономико-правовой, основные методы логического познания - анализ, синтез, обобщение, а также исторический, конкретно-социологический, теоретико-экспериментальный методы, мониторинг, интервьюирование.

Научная новизна исследования. Диссертация является первым в РК комплексным исследованием теоретических и методологических проблем финансирования органов МСУ в отечественной юридической науке.

Новизна диссертационного исследования определяется также тем, что осуществлено комплексное и системное исследование теоретических и практических проблем формирования системы МСУ и их финансовых основ в Казахстане; обосновывается необходимость четкого закрепления конституционно-правовой ответственности государственных должностных лиц в деле развития МСУ и их финансовых основ; в работе представлены выводы и разработаны предложения, имеющие практическое значение для оптимизации казахстанской системы МСУ и их финансовых основ; представлена концептуальная модель оптимизации финансовых основ.

Теоретическая и практическая значимость полученных результатов исследования заключается в том, что сформулированные теоретические положения и рекомендации могут служить базой для дальнейших исследований, в возможности применения его результатов в процессе совершенстсования норм специального законодательства о местном управлении. Сделанные выводы могут лечь в основу обоснования новых мер гсоударственного реагирования на обеспечение большей финансовой самостоятельности органов местного самоуправления, а также получить поддержку высшего и центральных оргнаов государственного управления при дальшейшем планировании улучшения ситуации в регионах.

Основные положения, выносимые на защиту:

1. В исследовании сформулирована дефиниция «местного самоуправления» как гарантированной Конституцией нормы, устанавливающей принадлежность власти народу, членам местного сообщества, а также право и реальную возможность, и способность свободно осуществлять народом эту власть в полном соответствии с его суверенной волей и законными интересами, используя формы МСУ и формируя представительные и исполнительные органы местного самоуправления, имея необходимые материально-технические и финансовые основы;

2. Обосновано, что реформа бюджетов IV уровня в Республике Казахстан является важнейшим этапом развития фискальной децентрализации и создает предпосылки для повышения самостоятельности местных сообществ в решении вопросов местного значения;

3. Сделан вывод о том, что расширение финансовой самостоятельности органов местного самоуправления эффективно путем увеличения доли собственных доходов местных бюджетов, закрепления стабильных источников местных налогов и сборов за органами местного самоуправления, совершенствования системы межбюджетного выравнивания с учетом региональных различий, развивая механизмы прозрачности и открытости местных бюджетов и расширения участия граждан в решении вопросов местного значения через общественные слушания, инициативное бюджетирование и местные референдумы;

4. Обосновано положение о необходимости разработки и принятия законопроекта «О финансово-экономических основах органов местного самоуправления», с четко прописанными функциями и полномочиями органов МСУ и их надлежащим финансовым обеспечением, нормами о правовой ответственности, в этом контексте, должностных лиц органов государственного управления и местного самоуправления;

5. Проведенный анализ позволил выявить дисбаланс между передаваемыми полномочиями и финансовыми ресурсами местного самоуправления. Установлена важность института коммунальной собственности местного самоуправления как материальной основы финансовой самостоятельности сельских округов и иных территориальных сообществ. Доказана необходимость дальнейшей фискальной децентрализации. Международный опыт показывает, что устойчивое развитие местного самоуправления возможно только при наличии стабильной собственной доходной базы и самостоятельности в управлении бюджетными средствами;

6. Выявлены и обоснованы ключевые факторы и пути развития системы МСУ и их финансовых основ в РК, которыми являются: стабильность Конституции и законов; эффективная демократическая система МСУ; демократические политические права и свободы граждан; оптимальная организация системы государственной власти, системы местных органов государственной власти и органов местного самоуправления; четко разграниченные функции и полномочия между местными органами государственной власти и органами местного самоуправления; эффективные межбюджетные отношения; компетентные кадры менеджеров – управленцев XXI века; реальная и эффективная правовая ответственность органов государственного управления и органов местного самоуправления, их руководящих должностных лиц.

Личный вклад соискателя. Все результаты диссертационной работы были получены при личном участии автора. Диссертант самостоятельно провела анализ литературных данных по теме исследования, социологический опрос, обработку и анализ результатов исследования, написание и оформление рукописи диссертации. Автор диссертации является одним из авторов проекта стратегии «Децентрализация государственного управления и развитие местного самоуправления в Республике Казахстан на период с 2026 до 2030 гг.», законопроекта «О местном самоуправлении».

Апробация результатов исследования отражена в следующих публикациях, в числе которых 2 статьи в изданиях, индексируемых в Scopus, 4 статьи в журналах, рекомендованных КОКСНВО МНВО РК, и 5 публикаций в материалах международных научно-практических и научно-теоретических конференций:

1. Айтхожин, Р.В. Тен, К.А. Сабитов. Местное самоуправления в Республике Казахстан: состояние, проблемы, решение // Материалы международной научно-практической конференции на тему: «Актуальные проблемы государства и права в современных условиях», посвященной 70-летию доктора юридических наук, профессора, заведующего кафедрой конституционного, международного права и таможенного дела, академика РАЕН Айтхожина К. К. / Университет Кунаева / г.Алматы, 2023. С. 367-372;

2. Айтхожин К.К., Ракимбаев Э.Н., Сабитов К.А. Концептуальные основы формирования инновационной системы местного государственного управления и самоуправления в Республике Казахстан. Международный журнал "Наука"

Костанайской академии Министерства внутренних дел Республики Казахстан имени Шракбека Кабылбаева. / №3 (82) / (сентябрь 2024 г.). с. 153-159;

3. Сабитов К.А., Алибаева Г.А., Ракимбаев Э.Н. О соотношении терминологии в системе местного самоуправления в Республике Казахстан. Дефинирование терминов. Вестник Евразийского Национального Университета Имени Л.Н. Гумилева. / Серия: Право / Том 148 № 3 (2024). С. 239-248;

4. Айтхожин К.К., Алибаева Г.А., Сабитов К.А. Местное самоуправление в Республике Казахстан: современные реалии и будущее. Сборник материалов Международной научно-теоретической конференции «Конституционно-правовые основы модернизации общества и государства в Республике Узбекистан» (Tashkent International University, Ташкент, Узбекистан, 10 декабря 2024 г.). с. 312-322;

5. Kuanysh Sabitov, Gulnar Alibayeva, Erkinbek Rakimbayev, Kabdulsamikh Aitkhozhin, Adam Szaflarski. Prospects of Application of the European Charter of Local Self-Governance for Kazakhstan: Experience of Germany and Poland. Public Policy and Administration. 2025, Vol. 24, Nr. 1, p. 100-117 (Mykolo Romerio Universitetas / Lithuania)
DOI: Государственная политика и управление / Право / Социологические науки. 100-117 p

6. Сабитов К.А. Функции органов местного самоуправления в кооперации правоохранительных органов и общества для противодействия. Правоохранительная система Казахстана в новой глобальной реальности: состояние, реформы, развитие. Материалы международной научно-практической конференции (11 апреля 2025 г.) / Алматинская Академия Министерства Внутренних Дел Республики Казахстан имени Макана Есбулатова. С. 168-172;

7. Ракимбаев Э.Н., Сабитов К.А. Развитие правовых основ взаимодействия органов местного самоуправления с институтами гражданского общества в Казахстане. Материалы Международной научно-практической конференции «Современные проблемы взаимодействия органов государственной власти с институтами гражданского общества», / Университет Нархоз, г.Алматы. с. 297-303;

8. Айтхожин К.К., Алибаева Г.А., Сабитов К.А. Местное самоуправление как форма осуществления публичной власти народа. Международный журнал «Наука» Костанайской академии Министерства внутренних дел Республики Казахстан имени Шракбека Кабылбаева. / № 2 (85) / июнь 2025 г. С. 167–171.

9. Бекбаев Е.З., Сабитов К.А. Органы местного самоуправления в Республике Казахстан. Научный журнал «Хабаршы — Вестник» Карагандинской академии МВД РК им. Б. Бейсенова. № 2 (88) / 23 июня 2025 г. С. 65–70.

10. Kuanysh Sabitov, Gulnar Alibayeva, Erkinbek Rakimbayev, Kabdulsamikh Aitkhozhin, Yerzat Bekbayev. Comparative Analysis of Decentralization and Power Distribution in Local Self-Government: Kazakhstan and Europe. Khazanah Hukum by UIN Sunan Gunung Djati Bandung. 2025. Vol. 7, No. 2. P. 255–275. (Kota Bandung, Indonesia).

11. Бекбаев Е.З., Сабитов К.А. Особенности нового проекта Закона «О местном самоуправлении в Республике Казахстан». Материалы Международной научно-практической конференции «Государство и местное самоуправление в Республике Казахстан: современное состояние, проблемы, перспективы». Университет Кунаева, г. Алматы. С. 41–49.