

СТЕРЛИТАМАКСКИЙ ФИЛИАЛ
ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО
УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет
Кафедра

Экономический
Экономической теории и анализа

Рабочая программа дисциплины (модуля)

дисциплина

Теневая экономика и экономическая безопасность

Блок Б1, вариативная часть, Б1.В.02

цикл дисциплины и его часть (базовая, вариативная, дисциплина по выбору)

Специальность

38.05.01

Экономическая безопасность

код

наименование специальности

Программа

специализация N 1 "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

Форма обучения

Очная

Для поступивших на обучение в
2020 г.

Разработчик (составитель)

старший преподаватель

Шнайдерман А. В.

ученая степень, должность, ФИО

Стерлитамак 2022

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю)	3
1.1. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы.....	3
1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .	3
2. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы.....	4
3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся	4
4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий.....	5
4.1. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах).....	5
4.2. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам).....	6
5. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....	9
6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)	11
6.1. Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	11
6.2. Перечень электронных библиотечных систем, современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем	11

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю)

1.1. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы

Выпускник, освоивший программу высшего образования, в рамках изучаемой дисциплины, должен обладать компетенциями, соответствующими видам профессиональной деятельности, на которые ориентирована программа:

Способностью использовать закономерности и методы экономической науки при решении профессиональных задач (ОПК-2)
Способностью осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения профессиональных задач (ПК-28)
Способностью на основе статистических данных исследовать социально-экономические процессы в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности (ПК-31)

1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Формируемая компетенция (с указанием кода)	Этапы формирования компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю)
Способностью осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения профессиональных задач (ПК-28)	1 этап: Знания	Обучающийся должен знать: основные источники информации, характеризующей степень теневизации экономической деятельности
	2 этап: Умения	Обучающийся должен уметь: проводить систематизацию и интерпретацию данных, характеризующих степень теневизации экономической деятельности.
	3 этап: Владения (навыки / опыт деятельности)	Обучающийся должен владеть: навыками анализа и оценки данных, характеризующих степень теневизации экономической деятельности.
Способностью на основе статистических данных исследовать социально-экономические процессы в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности (ПК-31)	1 этап: Знания	Обучающийся должен знать: источники статистических данных, характеризующих степень теневизации экономики, в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности.
	2 этап: Умения	Обучающийся должен уметь: проводить анализ статистических данных социально-экономические процессов в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности.

	3 этап: Владения (навыки / опыт деятельности)	Обучающийся должен владеть: навыками прогнозирования возможных угроз экономической безопасности.
Способностью использовать закономерности и методы экономической науки при решении профессиональных задач (ОПК-2)	1 этап: Знания	Обучающийся должен знать: сущность теневых экономических отношений, возникающих между хозяйствующими субъектами, методы выявления и оценки их параметров
	2 этап: Умения	Обучающийся должен уметь: применять экономические модели и методы измерения теневых отношений с целью обеспечения нормального функционирования системы безопасности хозяйствующих субъектов
	3 этап: Владения (навыки / опыт деятельности)	Обучающийся должен владеть: навыками анализа социально-экономических последствий теневой экономики в системе безопасности экономического субъекта и формирования мероприятий по снижению уровня теневизации экономической деятельности

2. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Целью дисциплины "Теневая экономика и экономическая безопасность" является расширение и углубление подготовки в составе других базовых и вариативных дисциплин блока. Для освоения дисциплины необходимы компетенции, сформированные в рамках изучения следующих дисциплин: "Экономическая теория", "Уголовное право", "Эконометрическое моделирование социально-экономических процессов", "Административное право", "Методика расследования экономических преступлений".

Дисциплина изучается на 2 курсе в 4 семестре

3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость (объем) дисциплины составляет 4 зач. ед., 144 акад. ч.

Объем дисциплины	Всего часов
	Очная форма обучения
Общая трудоемкость дисциплины	144

Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	
лекций	20
практических (семинарских)	28
другие формы контактной работы (ФКР)	0,2
Учебных часов на контроль (включая часы подготовки):	
дифференцированный зачет	
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся (СР)	95,8

Формы контроля	Семестры
дифференцированный зачет	4

4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

4.1. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах)

№ п/п	Наименование раздела / темы дисциплины	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			
		Контактная работа с преподавателем			СР
		Лек	Пр/Сем	Лаб	
1	Теневая экономика: сущность и формы	10	12	0	42
2.6	Снижение уровня теневизации экономической деятельности	0	2	0	8
1.1	Сущность и структура теневой экономики	2	2	0	9
1.2	Экономические модели, используемые для анализа нелегальной деятельности	2	4	0	9
1.3	Измерение теневой экономики	2	2	0	8
1.4	Формы проявления теневых процессов в предпринимательстве	4	4	0	16
2.1	Теневые процессы в сфере незаконного вывоза капитала из России	2	4	0	10
2.2	Уклонение от налогов как форма теневой экономики.	2	4	0	10
2.3	Коррупция как фактор теневых процессов в России	2	2	0	9,8
2.4	Экономика организованной преступности	2	2	0	8
2	Современные механизмы и тенденции развития теневой экономики	10	16	0	53,8
2.5	Теневая экономика как угроза экономической безопасности России	2	2	0	8
	Итого	20	28	0	95,8

4.2. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам)

Курс практических/семинарских занятий

№	Наименование раздела / темы дисциплины	Содержание
1	Теневая экономика: сущность и формы	
2.6	Снижение уровня теневизации экономической деятельности	Формирование благоприятного экономического климата как предпосылка снижения масштабов теневой экономики. Государственное регулирование интеграционных процессов вхождения России в мировое хозяйство. Нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики
1.1	Сущность и структура теневой экономики	Сущность категории «теневая экономика». Причины существования и функционирования теневой экономики. Подходы институциональной западной теории к трактовке причин теневой экономики. Методы оценки теневой экономики. Общие и особенные черты неформальной, фиктивной и криминальной составляющих теневой экономической сферы. Следствия функционирования теневой экономики: экономические, политические, социальные. Взаимосвязь правовой и теневой экономик. Перераспределение ресурсов в теневую экономику и снижение конкурентоспособности легальных хозяйствующих субъектов. Обострение проблемы экономической безопасности общества. Особенности теневой экономики в традиционных и индустриальных (командных и рыночных) системах.
1.2	Экономические модели, используемые для анализа нелегальной деятельности	Сочетание легальной и нелегальной деятельности и факторы, влияющие на выбор индивида (модель Г. Беккера). Основные положения модели А. Эрлиха. Криминальное поведение и ограниченная рациональность. Оптимальные расходы на борьбу с преступностью (экономическая теория преступления и наказания Г. Беккера).
1.3	Измерение теневой экономики	Состав индикаторов экономической безопасности. Микрометоды измерения теневой экономики. Макрометоды измерения теневой экономики. Методы статистической оценки масштабов теневой экономики
1.4	Формы проявления теневых процессов в предпринимательстве	Система криминализованных экономических отношений в сфере предпринимательства. Олигархическая форма собственности как явление российской действительности. Преднамеренное и фиктивное банкротство как средство теневого предпринимательства. Либеральная экономика и государственное регулирование предпринимательства. Организационно-экономические меры ограничения теневого предпринимательства.
2.1	Теневые процессы в сфере незаконного вывоза капитала из России	Отмывание теневого капитала как нелегальный процесс. Обезличивание денежных средств с помощью фиктивных фирм. Нарушение правил

		ведения финансовой отчетности. Отмывание денег посредством внешнеэкономических операций. Нелегальный вывоз капитала. Бегство капитала. Лжеэкспортные поставки и кредиты. Противоправные оффшорные операции. Государственная политика по предотвращению бегства капитала и отмывания «грязных денег». Легализация теневого капитала.
2.2	Уклонение от налогов как форма теневой экономики.	Уклонение от уплаты налогов. Факторы, способствующие сокрытию доходов от налогообложения. Характеристика действующей российской налоговой системы и состояние дел со сбором налогов. Методы ухода от налоговых платежей. Обналичивание и обезличивание денежных средств с помощью фиктивных фирм. Заключение лжедоговоров. Получение необоснованных налоговых льгот. Коррупционирование представителей налоговых органов.
2.3	Коррупция как фактор теневых процессов в России	Понятие и признаки коррупции. Содержание коррупции как социально- правового явления. Отношение к коррупции в обществе. Историко-правовой анализ борьбы с коррупцией. Причины коррупции. Национальная стратегия противодействия коррупции и национальный план противодействия коррупции.
2.4	Экономика организованной преступности	Организованная преступность и её связь с экономикой. Экономическая характеристика организованной преступности. Организованная преступность как экономическая монополия, следствие теневого монополизма. Мафия как криминальная силовая структура и условия её возникновения. Силовое предпринимательство и его эволюция в российском обществе.
2	Современные механизмы и тенденции развития теневой экономики	
2.5	Теневая экономика как угроза экономической безопасности России	Экономическая безопасность понятие и оценка состояния в РФ. Теневая экономика в контексте экономической безопасности. Причины развития сектора теневой экономики в РФ. Негативные последствия теневой экономики в РФ.

Курс лекционных занятий

№	Наименование раздела / темы дисциплины	Содержание
1	Теневая экономика: сущность и формы	
1.1	Сущность и структура теневой экономики	Основные подходы к определению понятия «теневая экономика». Сущность и источники теневой экономики. Критерии и структура теневой экономики. Сущность и факторы развития криминальной, неформальной и теневой экономики
1.2	Экономические модели, используемые для анализа нелегальной деятельности	Сочетание легальной и нелегальной деятельности и факторы, влияющие на выбор индивида (модель Г. Беккера). Основные положения модели А. Эрлиха. Криминальное поведение и ограниченная

		рациональность. Оптимальные расходы на борьбу с преступностью (экономическая теория преступления и наказания Г. Беккера)
1.3	Измерение теневой экономики	Микрометоды измерения теневой экономики. Макрометоды измерения теневой экономики.
1.4	Формы проявления теневых процессов в предпринимательстве	Система криминализованных экономических отношений в сфере предпринимательства. Олигархическая форма собственности как явление российской действительности. Преднамеренное и фиктивное банкротство как средство теневого предпринимательства. Либеральная экономика и государственное регулирование предпринимательства. Организационно-экономические меры ограничения теневого предпринимательства.
2.1	Теневые процессы в сфере незаконного вывоза капитала из России	Исторический аспект становления процессов вывоза капитала из России. Нелегальный экспорт капитала: понятие и факторы. Мотивы нелегального вывоза капитала в РФ. Анализ нелегального экспорта капитала в РФ. Последствия нелегального вывоза капитала из России.
2.2	Уклонение от налогов как форма теневой экономики.	Юридический состав и признаки налогового правонарушения. Уклонения от налогов: понятие и способы. Особо криминализованные налоги. Анализ налоговых правонарушений в РФ. Последствия уклонения от налогов в России.
2.3	Коррупция как фактор теневых процессов в России	Понятие коррупции как социального явления. Уровни восприятия коррупции: бытовой, научный, практический. Классификация коррупции по различным признакам. Сущность и принципы противодействия коррупции в РФ. Влияние коррупции на социально-экономическую систему. Сущность понятия «преодоление коррупции». Пути преодоления коррупции в РФ.
2.4	Экономика организованной преступности	Экономическое преступление: проблема определения. Организованная преступность и её связь с экономикой. Экономическая характеристика организованной преступности. Организованная преступность как экономическая монополия, следствие теневого монополизма. Мафия как криминальная силовая структура и условия её возникновения. Силовое предпринимательство и его эволюция в российском обществе.
2	Современные механизмы и тенденции развития теневой экономики	
2.5	Теневая экономика как угроза экономической безопасности России	Экономическая безопасность понятие и оценка состояния в РФ. Теневая экономика в контексте экономической безопасности. Причины развития сектора теневой экономики в РФ. Негативные последствия теневой экономики в РФ.

5. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

Тема 1.1. Сущность и структура теневой экономики

1. В чем выражается недооценка теневой экономики в экономических теориях?
 2. Из каких элементов складывается «цена подчинения закону» и «цена вилегальности»?
 3. Какие Вам известны теоретические подходы к определению понятия «теневая экономика»? В чем, по Вашему мнению, их преимущества и недостатки?
 4. Кто из отечественных и зарубежных специалистов исследовал явление теневой экономики? Отметьте наиболее значимые отличия в авторских подходах.
 5. Может ли хозяйственная деятельность не противоречить закону, но тем не менее относиться к теневой экономике?
 6. Какие причины и условия вынуждают участников рынка заниматься вынужденной вилегальной деятельностью?
 7. Какие, на Ваш взгляд, факторы оказывают наибольшее воздействие на функционирование и процветание теневой экономики?
 8. Раскройте сущность деструктивного влияния теневой экономической деятельности:
 - а) на распределение налогового бремени;
 - б) на обоснованность и эффективность экономической политики государства;
 - в) на эффективность рыночной конкуренции;
 - г) на условия воспроизводства рабочей силы;
 - д) на интересы потребителей;
 - е) на эффективность производства и разделение труда;
 - ж) на деформацию структуры экономики;
 - з) на экономический рост и развитие;
 - и) на инвестиционный процесс;
 - к) на состояние природной среды;
 - л) на структуру потребления;
 - м) на систему международных экономических отношений.
- В чем еще проявляется деструктивное воздействие теневых экономических структур на социально-экономическую систему?

Тема 1.2. Экономические модели, используемые для анализа нелегальной деятельности

1. Верно ли следующее утверждение: «Общество должно бороться с преступностью вплоть до полного ее искоренения»?
2. Гэри Беккер полагал, что штрафы – это наиболее общественно эффективное средство наказания преступников. Однако впоследствии экономисты выдвинули ряд условий, ограничивающих возможности применения этого способа наказания. Могут ли, на Ваш взгляд, штрафы быть универсальной формой наказания преступников? Обоснуйте свой ответ.
3. В чем заключаются основные различия между экономическими и юридическими подходами к анализу права?

Тема 1.3. Измерение теневой экономики

1. Назовите достоинства и недостатки прямых и косвенных методов оценки теневой экономики.
2. Какие методы, по Вашему мнению, наиболее часто используются для определения теневой экономической деятельности в России и в зарубежных странах?
3. Какой метод обладает наибольшими преимуществами и в какой ситуации?

4. Какой из перечисленных методов оценки масштабов теневой экономики обладает наибольшими погрешностями?

Тема 1.4. Формы проявления теневых процессов в предпринимательстве

1. Раскройте Экономико-правовые формы предпринимательской деятельности и теневой бизнес

2. Наиболее криминогенные зоны: банковское и страховое дело, система денежных расчетов, финансовый и валютный рынок, фальшивомонетничество, инвестиционные фонды.

3. Теневой характер отношений собственности.

Тема 2.1. Теневые процессы в сфере незаконного вывоза капитала из России

1. Теневой характер отношений собственности.

2. Криминальные доходы от эксплуатации собственности государства.

3. Теневые внешнеэкономические отношения.

4. Быстрое накопление капитала на операциях во внешней торговле.

5. Криминальный экспорт энергетических и стратегических ресурсов.

6. Подрыв позиций России на мировых рынках.

7. Вывоз преступно нажитых капиталов за рубеж.

8. Переход инвестиционной деятельности в руки теневых структур.

9. Направление финансовых ресурсов в сферу обращения.

Тема 2.2. Уклонение от налогов как форма теневой экономики

1. Факторы, способствующие сокрытию доходов от налогообложения.

2. Характеристика действующей российской налоговой системы и состояние дел со сбором налогов.

Тема 2.3. Коррупция как фактор теневых процессов в России

1. Коррупция в России: эволюция вопроса.

2. Трактование коррупции в зарубежных странах.

3. Способы борьбы с коррупцией в зарубежных странах.

4. Современная оценка влияния коррупции на развитие теневых процессов в экономике России.

5. Характеристика современных антикоррупционных законодательных мер в России.

Тема 2.4. Экономика организованной преступности

1. Особенности теневой экономической деятельности, осуществляемой организованной преступностью.

2. Демпинг, физическое устранение конкурентов, промышленный шпионаж как методы криминальной конкурентной борьбы.

3. Общественный ущерб от криминальной теневой экономики

Тема 2.5. Теневая экономика как угроза экономической безопасности

1. Понятие национальной безопасности и национальных интересов государства.

2. Экономическая безопасность в системе национальной безопасности государства.

3. Процессы, определяющие построение системы экономической безопасности РФ.

4. Этапы и направления построения системы экономической безопасности государства.

5. Факторы, обуславливающие влияние теневых процессов на систему экономической безопасности.

6. Понятие противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности.

Тема 2.6. Снижение уровня теневизации экономической деятельности

1. Какой уровень теневого сектора в ВВП считается, на Ваш взгляд, оптимальным?
2. Какие международные организации занимаются проблемами теневой экономики?
3. Назовите правоохранительные органы, осуществляющие непосредственную борьбу с экономической преступностью.
4. Каковы Ваши предложения относительно снижения уровня теневизации российской экономики?

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

6.1. Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная учебная литература:

1. Экономическая безопасность: экономико-правовое обеспечение / под общ. ред. А. С. Молчан, И. В. Петрова. – Москва : Юнити-Дана, 2020. – 336 с. : ил., табл. – (Экономика. Управление. Бизнес.). – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=615685> (дата обращения: 01.06.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-03329-7. – Текст : электронный.
2. Экономическая безопасность : учебник / под ред. В. Б. Мантусова, Н. Д. Эриашвили ; Российская таможенная академия. – 4-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити, 2018. – 567 с. : ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=496884> (дата обращения: 02.06.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-03072-2. – Текст : электронный.

Дополнительная учебная литература:

1. Санникова, И. Н. Экономическая безопасность : учебное пособие : [16+] / И. Н. Санникова, Е. А. Приходько ; Новосибирский государственный технический университет. – Новосибирск : Новосибирский государственный технический университет, 2018. – 103 с. : табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=575023> (дата обращения: 01.06.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-7782-3693-6. – Текст : электронный.
2. Налоги и налоговое администрирование в системе экономической безопасности : учебное пособие : [16+] / А. Г. Ярунина, Л. В. Санина, С. К. Содномова и др. ; под ред. А. Г. Яруниной, Л. В. Саниной. – Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2019. – 344 с. : табл., ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=500836> (дата обращения: 01.06.2021). – Библиогр.: с. 307-313. – ISBN 978-5-4499-0053-1. – DOI 10.23681/500836. – Текст : электронный.
3. Городилов, А. А. Антикоррупционное законодательство и политика : учебник : [16+] / А. А. Городилов. – Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2021. – 376 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=616254> (дата обращения: 01.06.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-4499-2488-9. – DOI 10.23681/616254. – Текст : электронный.

6.2. Перечень электронных библиотечных систем, современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем

№ п/п	Наименование документа с указанием реквизитов
--------------	--