

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Воронежский государственный технический университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан факультета экономики, менеджмента
и информационных технологий



/ С.А. Баркалов /
И.О. Фамилия
13.12.2022г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
дисциплины**

«Теневая экономика»

Специальность 38.05.01 «Экономическая безопасность»

Специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Квалификация выпускника экономист

Нормативный период обучения 5 лет / 5 лет 11 месяцев

Форма обучения Очная / Заочная

Год начала подготовки 2023 г.

Автор программы

Н.Н. Голубь

**Заведующий кафедрой
экономической безопасности**

С.В. Свиридова

Руководитель ОПОП

А.В. Красникова

Воронеж 2022

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Цели дисциплины

Цель изучения дисциплины - формирование базовых знаний в области теневой экономики и приобретение навыков по предупреждению правонарушений и преступлений в сфере экономики.

1.2. Задачи освоения дисциплины

- изучение фундаментальных основ функционирования теневой экономики для обеспечения борьбы с ней на разных уровнях хозяйствования;
- приобретение практических навыков выявления признаков теневой экономики на макро- и микроуровне;
- изучение методов выявления теневых процессов в экономике и практики деятельности по их пресечению.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина «Теневая экономика» относится к дисциплинам части, формируемой участниками образовательных отношений (дисциплина по выбору) блока Б1 учебного плана.

3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Процесс изучения дисциплины «Теневая экономика» направлен на формирование следующих компетенций:

УК-11 - Способен формировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению

ПК-2 - Способен своевременно осуществлять мероприятия, направленные на предупреждение правонарушений и преступлений в сфере экономики, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению, в том числе с коррупционными проявлениями на основе информационно-аналитических и экономико-правовых баз данных и методов финансово-экономического анализа

Компетенция	Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции
УК-11	знать действующие правовые и этические нормы, обеспечивающие борьбу с теневой экономики
	уметь выявлять признаки теневой экономики, используя навыки социального взаимодействия, основанного на нетерпимом отношении к коррупции
	владеть навыками социального взаимодействия, основанными на нетерпимом отношении к коррупции для противодействия возникновению теневой экономики
ПК-2	знать основные причины, способствующие совершению правонарушений и преступлений в сфере экономики
	уметь выявлять причины и условия, способствующие совершению правонарушений и преступлений в сфере экономики и формированию теневой экономики
	владеть способами устранения причин и условий, способствующих совершению правонарушений и преступлений в сфере экономики

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Теневая экономика» составляет 3 з.е.

Распределение трудоемкости дисциплины по видам занятий

очная форма обучения

Виды учебной работы	Всего часов	Семестры 10
Аудиторные занятия (всего)	56	56
В том числе:		
Лекции	28	28
Практические занятия (ПЗ)	28	28
Самостоятельная работа	52	52
Виды промежуточной аттестации - зачет	+	+
Общая трудоемкость:		
академические часы	108	108
зач.ед.	3	3

заочная форма обучения

Виды учебной работы	Всего часов	Семестры 12
Аудиторные занятия (всего)	8	8
В том числе:		
Лекции	4	4
Практические занятия (ПЗ)	4	4
Самостоятельная работа	96	96
Часы на контроль	4	4
Виды промежуточной аттестации - зачет	+	+
Общая трудоемкость:		
академические часы	108	108
зач.ед.	3	3

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1 Содержание разделов дисциплины и распределение трудоемкости по видам занятий

очная форма обучения

№ п/п	Наименование темы	Содержание раздела	Лекц	Прак зан.	СРС	Всего, час
1	Историческая эволюция взглядов на теневую экономику. Методы исследования и оценки теневой экономики	Разные теоретические концепции теневой экономики. Теория некапиталистических экономических систем А.В. Чаянова. Экономико-социологическая альтернатива К. Поланьи. Мертоновская теория неформальных отношений. Правовой подход. Институциональный подход к рассмотрению теневой экономики. Современные теории теневой экономики. Изучение проблем теневой экономики в развивающихся странах. Работы К.Харта, Э.де Сото. Оценка теневой экономики США Э.Фейга. Подходы к экономико-социологическому исследованию теневых практик в экономике: специфика методов исследования. Прямые и косвенные методы оценки теневой экономики: общая характеристика. Оценка теневой экономики по структуре потребления домашних хозяйств. Оценка	6	4	8	18

		расходов и доходов домашних хозяйств. Монетарный подход. Метод альтернативных расчетов ВВП. Исследование теневой экономики СССР Г. Гроссмана. Неформальная (и теневая) экономика в трудах А. Портеса, В.В. Радаева, Т. Шанина, С.Ю. Барсуковой и других ученых. Анализ занятости. Метод технологических коэффициентов.				
2	Причины развития теневой экономики. Формы теневой экономики.	Классификация причин развития теневой экономики. Антропологические, социальные, правовые, этические, политические, экономические факторы развития теневой экономики. Подходы и критерии классификации теневой экономики. Правовой подход: некриминальный и криминальный секторы теневой экономики. Статистический подход: скрываемая, неучитываемая и фиктивная экономики. Комплексный социально-экономический подход к типологизации теневой экономики. Типы теневой экономики. Криминальная экономика и её структура. Организованная экономическая преступность как форма криминальной экономики. Сущность вынужденной нелегальной деятельности, её структура. Отрицательное и положительное влияние вынужденной нелегальной деятельности на развитие национальной экономики. Сопоставление трансакционных издержек сделок как критерий выбора институциональной среды бизнеса. Формы теневой деятельности в сфере производства товаров и предоставления услуг, торговли, финансово-кредитного сектора и т.д.	6	4	8	18
3	Методы государственного воздействия на теневую экономику.	Ответственность государства за масштабы различных секторов теневой экономики. Вовлечение государственных структур в теневую деятельность. Слияние капитала и власти. Олигархические структуры в экономике. Регулирующая роль государства в экономике. Основные направления и методы государственного воздействия на теневую экономику. Минимизация теневой экономики и антимонопольное регулирование как элементы государственной стратегии социально-экономического развития. Хозяйственное законодательство как инструмент регулирования теневого бизнеса. Влияние активной социальной политики государства на масштабы теневого сектора. Карательная и воспитательная функции государства в регулировании теневой экономики. Сотрудничество с частным бизнесом, институтами гражданского общества и международными организациями как способ воздействия на теневую экономику.	4	4	8	16
4	Теневая экономика как глобальная проблема мирового сообщества	Глобализация социально -экономических отношений и глобальные угрозы. Транснациональный характер теневой экономики. Интеллектуализация экономической преступности. Спекуляции на финансовых рынках как инструмент перераспределения собственности. Теневые аспекты деятельности транснациональных корпораций. Противоречие между глобальным характером экономики и локальным характером налогообложения. Оффшорные зоны. Киберпреступность как новая сфера теневой активности. Развитие наднациональных механизмов регулирования теневого сектора мировой экономики. Теневая экономика в контексте мировых хозяйственных систем. Три типа теневой экономики: в развитых странах, в странах с периферийной экономикой и странах с переходной экономикой. Формирование нелегального мирового рынка. Характеристика «беловоротничковой» преступности в работах Э. Сазерленда. Виды «беловоротничковой» преступности. Различные виды криминальной экономики в современном мире. Наркобизнес. Нелегальная торговля оружием. Торговля людьми. Сущность и историческое развитие коррупционной деятельности. Формы коррупции. Современные	4	4	8	16

		исследования проблем коррупционной деятельности в разных странах. Методы изучения и оценка масштабов явления коррупции. Индекс восприятия коррупции и другие показатели коррумпированности стран. Масштабы и формы коррупции в разных странах. Основные направления расширения масштабов коррупции. Отношение граждан к коррумпированности организаций. Последствия влияния коррупции на экономику. Причины гипертрофированности масштабов теневой экономики и олигархии в России. Этика деловых отношений. Формирование этической основы хозяйственной деятельности как условие минимизации масштабов теневой экономики. Структурный анализ криминальной экономической деятельности. «Криминальный экономический цикл»: сущность и стадии. Генерирование криминального дохода, легализация криминальных фондов, криминальные инвестиции, инфильтрация в легальный бизнес.				
5	Формы и сферы современной теневой деятельности в Российской Федерации	Анализ сфер и форм теневой деятельности в современной российской экономике. Особенности и источники формирования современного российского предпринимательства. Выделение «профессий» в криминальной и теневой экономике. Трансформация форм силового воздействия на хозяйствующие субъекты. Уход от налогов как основная форма теневых операций. Способы ухода от налогов. Виды теневых операций. Теневые практики в кредитно-финансовой сфере. Новые финансовые технологии. Распространение теневых практик во внешнеэкономической деятельности. Таможенные нарушения. «Серые» и «черные» деловые схемы. Криминализация экспорта. Теневая экономика в российских регионах. Условия эффективного государственного воздействия на теневую деятельность предприятия с целью повышения уровня экономической безопасности. Контрафактная (фальсифицированная) продукция. Специфика контрафактного рынка. Теневые операции в сфере занятости: сущность и основные виды. Издержки неформальных трудовых отношений. Нелегальная миграция рабочей силы и теневые практики на рынке труда. Теневые отношения в неэкономической сфере. Отличие теневых социальных отношений от теневой экономики. Особенности теневых процессов в социальной сфере. Теневые практики в истории российской экономики. Формы и масштабы теневой экономической деятельности в советской России. Структура советской теневой экономики. Эволюция теневой экономики в 90-е годы. Особенности теневого сектора трансформационной России. Этапы в развитии теневой экономики в постсоветский период.	4	6	10	20
6	Теневая экономика в российских регионах. Условия эффективного государственного воздействия на теневую деятельность организаций.	Специфические черты теневой экономики в регионах страны. Факторы, определяющие структуру региональной теневой экономики. Возможности для теневой активности в сфере взаимодействия региональной и местной власти и бизнеса. Понятие «олигархия». Критерии олигархии. Этапы становления олигархии в России. Развитие современной российской олигархии. Крупнейшие бизнесгруппы в России. Специфические российские черты олигархии. Основные «правила игры» в отношениях между бизнесом и властью. Разделение функций, Принцип равноудачности, признание социальной ответственности, прозрачность отношений. Сценарии дальнейшего развития российской олигархии. Общенациональная стратегия социально-экономического развития страны. Социально ориентированная политика государства и нейтрализация угроз экономической безопасности предприятия.	4	6	10	20

		Совершенствование правовой базы экономики. Дифференцированный подход к теневой экономике. Повышение эффективности работы органов государственной власти. Причины гипертрофированности масштабов теневой экономики и олигархии в России. Этика деловых отношений. Формирование этической основы хозяйственной деятельности как условие минимизации масштабов теневой экономики.				
Итого			28	28	52	108

заочная форма обучения

№ п/п	Наименование темы	Содержание раздела	Лекц	Прак зан.	СРС	Всего, час
1	Историческая эволюция взглядов на теневую экономику. Методы исследования и оценки теневой экономики	Разные теоретические концепции теневой экономики. Теория некапиталистических экономических систем А.В. Чаянова. Экономико-социологическая альтернатива К. Поланьи. Мертоновская теория неформальных отношений. Правовой подход. Институциональный подход к рассмотрению теневой экономики. Современные теории теневой экономики. Изучение проблем теневой экономики в развивающихся странах. Работы К.Харта, Э.де Сото. Оценка теневой экономики США Э.Фейга. Подходы к экономико-социологическому исследованию теневых практик в экономике: специфика методов исследования. Прямые и косвенные методы оценки теневой экономики: общая характеристика. Оценка теневой экономики по структуре потребления домашних хозяйств. Оценка расходов и доходов домашних хозяйств. Монетарный подход. Метод альтернативных расчетов ВВП. Исследование теневого сектора СССР Г. Гроссмана. Неформальная (и теневая) экономика в трудах А. Портеса, В.В. Радаева, Т. Шанина, С.Ю. Барсуковой и других ученых. Анализ занятости. Метод технологических коэффициентов	1	-	16	17
2	Причины развития теневой экономики. Формы теневой экономики.	Классификация причин развития теневой экономики. Антропологические, социальные, правовые, этические, политические, экономические факторы развития теневой экономики. Подходы и критерии классификации теневой экономики. Правовой подход: некриминальный и криминальный секторы теневой экономики. Статистический подход: скрываемая, неучитываемая и фиктивная экономики. Комплексный социально-экономический подход к типологизации теневой экономики. Типы теневой экономики. Криминальная экономика и её структура. Организованная экономическая преступность как форма криминальной экономики. Сущность вынужденной нелегальной деятельности, её структура. Отрицательное и положительное влияние вынужденной нелегальной деятельности на развитие национальной экономики. Сопоставление трансакционных издержек сделок как критерий выбора институциональной среды бизнеса. Формы теневой деятельности в сфере производства товаров и предоставления услуг, торговли, финансово-кредитного сектора и т.д.	1	-	16	17
3	Методы государственного воздействия на теневую экономику.	Ответственность государства за масштабы различных секторов теневой экономики. Вовлечение государственных структур в теневую деятельность. Слияние капитала и власти. Олигархические структуры в экономике. Регулирующая роль государства в экономике. Основные направления и методы государственного воздействия на теневую экономику. Минимизация теневой экономики и антимонопольное регулирование как элементы государственной стратегии социально-экономического развития. Хозяйственное законодательство как инструмент регулирования теневого бизнеса. Влияние активной социальной политики государства на	1	-	16	17

		масштабы теневого сектора. Карательная и воспитательная функции государства в регулировании теневой экономики. Сотрудничество с частным бизнесом, институтами гражданского общества и международными организациями как способ воздействия на теневую экономику.				
4	Теневая экономика как глобальная проблема мирового сообщества	Глобализация социально -экономических отношений и глобальные угрозы. Транснациональный характер теневой экономики. Интеллектуализация экономической преступности. Спекуляции на финансовых рынках как инструмент перераспределения собственности. Теневые аспекты деятельности транснациональных корпораций. Противоречие между глобальным характером экономики и локальным характером налогообложения. Оффшорные зоны. Киберпреступность как новая сфера теневой активности. Развитие наднациональных механизмов регулирования теневого сектора мировой экономики. Теневая экономика в контексте мировых хозяйственных систем. Три типа теневой экономики: в развитых странах, в странах с периферийной экономикой и странах с переходной экономикой. Формирование нелегального мирового рынка. Характеристика «беловоротничковой» преступности в работах Э. Сазерленда. Виды «беловоротничковой» преступности. Различные виды криминальной экономики в современном мире. Наркобизнес. Нелегальная торговля оружием. Торговля людьми. Сущность и историческое развитие коррупционной деятельности. Формы коррупции. Современные исследования проблем коррупционной деятельности в разных странах. Методы изучения и оценка масштабов явления коррупции. Индекс восприятия коррупции и другие показатели коррумпированности стран. Масштабы и формы коррупции в разных странах. Основные направления расширения масштабов коррупции. Отношение граждан к коррумпированности организаций. Последствия влияния коррупции на экономику. Причины гипертрофированности масштабов теневой экономики и олигархии в России. Этика деловых отношений. Формирование этической основы хозяйственной деятельности как условие минимизации масштабов теневой экономики. Структурный анализ криминальной экономической деятельности. «Криминальный экономический цикл»: сущность и стадии. Генерирование криминального дохода, легализация криминальных фондов, криминальные инвестиции, инфильтрация в легальный бизнес.	1	-	16	17
5	Формы и сферы современной теневой деятельности в Российской Федерации	Анализ сфер и форм теневой деятельности в современной российской экономике. Особенности и источники формирования современного российского предпринимательства. Выделение «профессий» в криминальной и теневой экономике. Трансформация форм силового воздействия на хозяйствующие субъекты. Уход от налогов как основная форма теневых операций. Способы ухода от налогов. Виды теневых операций. Теневые практики в кредитно-финансовой сфере. Новые финансовые технологии. Распространение теневых практик во внешнеэкономической деятельности. Таможенные нарушения. «Серые» и «черные» деловые схемы. Криминализация экспорта. Теневая экономика в российских регионах. Условия эффективного государственного воздействия на теневую деятельность предприятия с целью повышения уровня экономической безопасности. Контрафактная (фальсифицированная) продукция. Специфика контрафактного рынка. Теневые операции в сфере занятости: сущность и основные виды. Издержки неформальных трудовых отношений. Нелегальная миграция рабочей силы и теневые практики на рынке	-	2	16	18

		труда. Теневые отношения в неэкономической сфере. Отличие теневых социальных отношений от теневой экономики. Особенности теневых процессов в социальной сфере. Теневые практики в истории российской экономики. Формы и масштабы теневой экономической деятельности в советской России. Структура советской теневой экономики. Эволюция теневой экономики в 90-е годы. Особенности теневого сектора трансформационной России. Этапы в развитии теневой экономики в постсоветский период.				
6	Теневая экономика в российских регионах. Условия эффективного государственного воздействия на теневую деятельность организаций.	Специфические черты теневой экономики в регионах страны. Факторы, определяющие структуру региональной теневой экономики. Возможности для теневой активности в сфере взаимодействия региональной и местной власти и бизнеса. Понятие «олигархия». Критерии олигархии. Этапы становления олигархии в России. Развитие современной российской олигархии. Крупнейшие бизнесгруппы в России. Специфические российские черты олигархии. Основные «правила игры» в отношениях между бизнесом и властью. Разделение функций, Принцип равноудачности, признание социальной ответственности, прозрачность отношений. Сценарии дальнейшего развития российской олигархии. Общественная стратегия социально-экономического развития страны. Социально ориентированная политика государства и нейтрализация угроз экономической безопасности предприятия. Совершенствование правовой базы экономики. Дифференцированный подход к теневой экономике. Повышение эффективности работы органов государственной власти. Причины гипертрофированности масштабов теневой экономики и олигархии в России. Этика деловых отношений. Формирование этической основы хозяйственной деятельности как условие минимизации масштабов теневой экономики.	-	2	16	18
Контроль						4
Итого			4	4	96	108

5.2 Перечень лабораторных работ

Не предусмотрено учебным планом

6. ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ ПРОЕКТОВ (РАБОТ) И КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

В соответствии с учебным планом освоение дисциплины не предусматривает выполнение курсового проекта (работы) или контрольной работы.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

7.1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

7.1.1 Этап текущего контроля

Результаты текущего контроля знаний и межсессионной аттестации оцениваются по следующей системе:

«аттестован»;

«не аттестован».

Компетенция	Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции	Критерии оценивания	Аттестован	Не аттестован
УК-11	знать действующие правовые и этические нормы, обеспечивающие борьбу с теневой экономики	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	уметь выявлять признаки теневой экономики, используя навыки социального взаимодействия, основанного на нетерпимом отношении к коррупции	Решение стандартных практических заданий	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	владеть навыками социального взаимодействия, основанными на нетерпимом отношении к коррупции для противодействия возникновению теневой экономики	Решение заданий по исследованию теневой экономике	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
ПК-2	знать основные причины, способствующие совершению правонарушений и преступлений в сфере экономики	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	уметь выявлять причины и условия, способствующие совершению правонарушений и преступлений в сфере экономики и формированию теневой экономики	Решение стандартных практических заданий,	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	владеть способами устранения причин и условий, способствующих совершению правонарушений и преступлений в сфере экономики	Решение заданий по теневой экономике	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах

7.1.2 Этап промежуточного контроля знаний

Результаты промежуточного контроля знаний оцениваются в 10 семестре для очной формы обучения, 12 семестре для заочной формы обучения по двухбалльной системе:

«зачтено»

«не зачтено»

Компетенция	Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции	Критерии оценивания	Зачтено	Не зачтено
УК-11	знать действующие правовые и этические нормы, обеспечивающие борьбу с теневой экономики	Тест	Выполнение теста на 70-100%	Выполнение менее 70%
	уметь выявлять признаки теневой экономики, используя навыки социального взаимодействия, основанного на нетерпимом отношении к коррупции	Решение стандартных практических заданий	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве заданий	Задания не решены
	владеть навыками социального взаимодействия, основанными на нетерпимом отношении к коррупции для противодействия возникновению теневой экономики	Решение прикладных заданий по теневой экономике	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве заданий	Задания не решены
ПК-2	знать основные причины, способствующие совершению правонарушений и преступлений в сфере экономики	Тест	Выполнение теста на 70-100%	Выполнение менее 70%
	уметь выявлять причины и	Решение стандартных	Продемонстрирован	Задания не решены

	условия, способствующие совершению правонарушений и преступлений в сфере экономики и формированию теневой экономики	практических заданий	верный ход решения в большинстве заданий	
	владеть способами устранения причин и условий, способствующих совершению правонарушений и преступлений в сфере экономики	Решение прикладных заданий по теневой экономике	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве заданий	Задания не решены

7.2 Примерный перечень оценочных средств (типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности)

7.2.1 Примерный перечень заданий для подготовки к тестированию

1. К системным свойствам теневой экономики относятся:

- а) всеобщность
- б) целостность;
- в) связь с внешней средой;
- г) способность к самоорганизации;
- д) все ответы верны;
- е) теневая экономика не обладает системными свойствами.

2. В структуре теневой экономики могут быть выделены следующие основные сферы:

- а) домашняя экономика;
- б) общинная экономика;
- в) производительный сектор;
- г) криминальный сектор;
- д) все ответы верны;
- е) верны а), г), в).

3. С точки зрения учетно-статистического подхода к определению теневой экономики основным критерием выделения теневых экономических явлений является:

- а) неучитываемость;
- б) нерегламентированность;
- в) противоправность;
- г) все вышеперечисленные критерии.

4. С точки зрения формально-правового подхода к определению понятия теневой экономики в качестве основного критерия используется:

- а) уклонение от официальной регистрации;
- б) уклонение от государственной регистрации;
- в) противоправный характер;
- г) все перечисленное в п. а), б), в).

5. Какие из указанных ниже элементов относятся к криминальной экономике:

- а) сфера нелегальной (неформальной – в терминологии СНС-93) занятости;
- б) сфера нелегального бизнеса, связанного с производством, реализацией и потреблением запрещенных товаров и услуг, при котором имеет место трудовой процесс, а выпускаемые товары и услуги имеют эффективный рыночный спрос.

в) сфера уголовного промысла, в рамках которой криминальные доходы извлекаются на базе систематического совершения традиционных общеуголовных преступлений (профессиональная преступность);

- г) все перечисленные в п. а), б), в);
- д) п. а), б) верны;
- е) п. а), в) верны?

6. Укажите группы стран, где наблюдается наибольший удельный вес теневой экономики и отмечается угроза экономической безопасности:

- а) постсоциалистические страны с переходной экономикой;
- б) страны с развитой рыночной экономикой (США и Западная Европа);
- в) развивающиеся страны;
- г) удельный вес теневой экономики примерно одинаков во всех группах стран.

7. К мерам, направленным на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, относятся:

- а) обязательные процедуры внутреннего контроля;
- б) обязательный контроль;
- в) запрет на информирование клиентов и иных лиц о принимаемых мерах противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- г) иные меры, принимаемые в соответствии с федеральными законами;
- д) все ответы верны.

8. К числу специальных экономико-правовых методов не относятся:

- а) метод экономического анализа;
- б) метод бухгалтерского анализа;
- в) метод документального анализа;
- г) метод расхождений.

9. К основным мерам по снижению уровня теневизации экономической деятельности и повышению экономической безопасности относятся:

- а) формирование благоприятного экономического климата;
- б) государственное регулирование интеграционных процессов;
- в) нормативно-правовое регулирование;
- г) все ответы верны.

10. В чем проявляется влияние криминальной экономической деятельности на бюджетно-налоговую сферу экономики:

- а) несправедливое распределение налоговой нагрузки;
- б) сокращение бюджетных расходов, недофинансирование государственных программ;
- в) все перечисленное в п. а) и б);
- г) ничего из перечисленного в п. а) и б)?

7.2.2 Примерный перечень заданий для решения стандартных задач

Задание 1

Раскройте на конкретных примерах сотрудничество Российской Федерации с мировым сообществом в борьбе с теневой и криминальной деятельностью.

Задание 2

Дайте графическую интерпретацию формулы Беккера. Разберите на графике, каковы оптимальные сочетания вероятности наказания и тяжести наказания

Задание 3

Докажите, что теневая экономика является составной частью рыночной экономики.

Задание 4

Нарисуйте графики логической зависимости позитивных и негативных последствий трех видов теневых экономических отношений от масштабов их развития

Задание 5

Наиболее криминогенные зоны: банковское и страховое дело, система денежных расчетов, финансовый и валютный рынок, фальшивомонетничество, инвестиционные фонды. Согласны ли Вы с этим утверждением. Ответ аргументируйте.

Задание 6

Можете ли вы дать положительную оценку сотрудничеству РФ с ООН в борьбе с теневой и криминальной деятельностью? Ответ аргументируйте.

Задание 7

Рассмотрите и назовите существующие принципы экономической борьбы с теневой деятельностью и коррупцией. Какие из них, на Ваш взгляд, необходимо сегодня оптимизировать в России.

Задание 8

Согласны ли Вы с мнением, что разрастанию теневой деятельности в огромных масштабах в России способствовала неэффективно проведенная приватизация. Аргументируйте Ваш ответ.

Задание 9

Какой тип теневой экономической деятельности является на Ваш взгляд преобладающим сегодня в нашей стране. Ответ обоснуйте.

Задание 10

Каково на Ваш взгляд соотношение между понятиями теневая экономика, неформальная экономика, иррегулируемая экономика, подпольная экономика, криминальная экономика. Представьте схематично структуру теневой экономики. Раскройте сферы и блоки в структуре теневой экономики.

7.2.3 Примерный перечень заданий для решения прикладных задач

Задание 1

В какой степени борьба с наркоторговлей противоречит борьбе с наркопотреблением? Объясните это при помощи моделей спроса и предложения на рынке наркотиков

Задание 2

В какой степени советская теневая экономика создавала предпосылки для рыночных реформ, а в какой – наоборот, их разрушала? Объясните это на примерах

Задание 3

Проанализируйте методы оценки теневой экономической деятельности и обозначьте их достоинства и недостатки, а также укажите какие на Ваш взгляд трудности возникают при измерении масштабов теневой деятельности.

Задание 4

Укажите, какими методами, известными Вам могут быть оценены такие виды теневой экономической деятельности как: «скрытая», «неформальная», и «нелегальная» деятельность. Аргументируйте Ваш ответ. Каким образом эти виды деятельности учитываются при расчете экономических показателей СНС.

Задание 5

Приведите статистические данные по различным оффшорным зонам мира и охарактеризуйте, специфику их функционирования. Какие меры, по Вашему мнению, необходимо предпринять для минимизации мотивации российских предпринимателей к использованию оффшоров.

Задание 6

Составьте историческую схему развития теневой экономики в советской и постсоветской России.

Выделите ее основные причины в каждом временной периоде.

Задание 7

Практика показывает, что при прочих равных условиях доля теневого сектора в экономике более богатых регионов (с более высоким ВРП - валовым региональным продуктом) оказывается ниже. Как можно объяснить подобный факт?

Задание 8

Экспертные расчеты величины теневого сектора российской экономики, осуществленные по трем методикам (анализ доходов, анализ занятости и анализ разности между реальной налоговой базой и размером налоговой базы, с которой фактически удается взимать налоги), дают следующие результаты: 31,5%, 5,8% и 36,7%. Какие выводы можно сделать о причинах подобного разброса результатов, учитывая коэффициенты корреляции между этими тремя показателями теневой экономики на региональном уровне?

Задание 9

Объем продаваемых на национальном рынке продукции X, производимой, в том числе режимными объектами, равен 25 млн. шт., объем национального производства - 10 млн. шт., импорт - 4 млн. шт., экспорт - 1 млн. шт., нереализованные запасы прошлого периода - 1,5 млн. шт., нереализованные запасы отчетного периода - 2 млн. шт. Определите объем и долю теневой экономики на рынке продукта X (более дешевые контрафактные изделия реализуются полностью).

Задание 10

Экспертные расчеты величины теневого сектора российской экономики, осуществленные по трем методикам (анализ доходов, анализ занятости и анализ разности между реальной налоговой базой и размером налоговой базы, с которой фактически удается взимать налоги), дают следующие результаты: 29,5 %, 6,9 % и 38,2 %. Какие выводы можно сделать о причинах подобного разброса результатов, учитывая коэффициенты корреляции между этими тремя показателями теневой экономики на региональном уровне?

7.2.4 Примерный перечень вопросов для подготовки к зачету

1. Различные подходы к определению понятия теневой экономики. Теневая экономика как угроза экономической безопасности хозяйствующих субъектов
2. Структура теневой экономики, ее системный характер
3. Институционализация теневой экономики. Причины возникновения теневого бизнеса и его воздействие на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов
4. Объективные и объективно-субъективные причины существования теневой экономики
5. Субъекты теневой экономической деятельности
6. Сущность теневого предпринимательства
7. Основные направления неформальной экономики
8. Подходы и критерии классификации теневой экономики
9. Способы пресечения преступлений, совершаемых в теневой сфере, как инструмент повышения экономической безопасности
10. Нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики
11. Особенности теневых отношений во внешнеэкономической деятельности
12. Социально-ориентированная политика государства как инструмент борьбы с теневой экономикой
13. Общенациональная стратегия национальной безопасности страны

14. Причины гипертрофированности масштабов теневой экономики и олигархии в России
15. Формирование этической основы хозяйственной деятельности как условие минимизации масштабов теневой экономики
16. Международные организации, занимающиеся проблемами теневой экономики
17. Основные направления и задачи государственного регулирования процессов нейтрализации теневой экономики в России
18. Формирование этической основы хозяйственной деятельности как условие минимизации масштабов теневой экономики
19. Влияние коррупции на общественное развитие. Экономические аспекты противодействия коррупции
20. Криминализация экономики как угроза экономической безопасности России
21. Динамика и тенденции развития теневой экономики
22. Оценка масштабов теневой экономики в современной Российской Федерации
23. Причины гипертрофированности масштабов теневой экономики и олигархии в России
24. Структурный анализ криминальной экономической деятельности
25. «Криминальный экономический цикл»: сущность и стадии
26. Генерирование криминального дохода, инфильтрация в легальный бизнес
27. Теневые практики в истории российской экономики
28. Макрометоды оценки параметров теневой экономики: сущность и сбор данных
29. Микрометоды измерения теневой экономики: сущность и сбор данных
30. Позитивные последствия влияния теневой экономики на социально-экономическую сферу государства
31. Негативные последствия влияния теневой экономики на социально-экономическую сферу государства
32. Причины возникновения теневого бизнеса и его воздействие на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов
33. Измерение ущерба от развития теневой экономики
34. Киберпреступность как новейшая разновидность теневой экономики: понятие и анализ масштабов
35. Раскройте недостатки современной налоговой системы, которые приводят к расширению теневого сектора
36. Содержание, виды и особенности правонарушений и преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов
37. Экономические аспекты обеспечения экономической безопасности предпринимательской деятельности в организации
38. Социально ориентированная политика государства и нейтрализация угроз экономической безопасности предприятия
39. Теневая экономическая деятельность в финансовой сфере
40. Доходы от теневой экономической деятельности, их виды и способы извлечения

7.2.5 Примерный перечень заданий для решения прикладных задач

Не предусмотрено учебным планом

7.2.6. Методика выставления оценки при проведении промежуточной аттестации

Зачет проводится по билетам, каждый из которых содержит 10 тестовых вопросов, 2 стандартных задания, 2 практических задания. Каждый правильный ответ на теоретический вопрос оценивается в 1 балла, стандартные задания в 2 балл каждое, прикладные задания в 3 балла каждое.

Максимальное количество набранных баллов на зачете –20.

1. Оценка «Не зачтено» ставится в случае, если студент набрал менее 14баллов.
2. Оценка «Зачтено» ставится в случае, если студент набрал от 14 до 20 баллов.

7.2.7 Паспорт оценочных материалов

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции	Наименование оценочного средства
1	Историческая эволюция взглядов на теневую экономику. Методы исследования и оценки теневой экономики	УК-11, ПК-2	Устный опрос, тест, стандартные задания, прикладные задания
2	Причины развития теневой экономики. Формы теневой экономики.	УК-11, ПК-2	Устный опрос, тест, стандартные задания, прикладные задания
3	Методы государственного воздействия на теневую экономику.	УК-11, ПК-2	Устный опрос, тест, стандартные задания, прикладные задания
4	Теневая экономика как глобальная проблема мирового сообщества	УК-11, ПК-2	Устный опрос, тест, стандартные задания, прикладные задания
5	Формы и сферы современной теневой деятельности в Российской Федерации	УК-11, ПК-2	Устный опрос, тест, стандартные задания, прикладные задания
6	Теневая экономика в российских регионах. Условия эффективного государственного воздействия на теневую деятельность организаций.	УК-11, ПК-2	Устный опрос, тест, стандартные задания, прикладные задания

7.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Тестирование осуществляется с использованием выданных тест-заданий на бумажном носителе. Время тестирования 20 мин. Затем осуществляется проверка теста экзаменатором и выставляется оценка согласно методике выставления оценки при проведении промежуточной аттестации.

Решение стандартных и прикладных заданий осуществляется с использованием выданных задач на бумажном носителе. Время решения заданий 40 мин. Затем осуществляется проверка решения задач экзаменатором и выставляется оценка, согласно методике выставления оценки при проведении промежуточной аттестации.

8 УЧЕБНО МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ)

8.1 Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная

1. Богомолов В.А. Введение в специальность «Экономическая безопасность» [Электронный ресурс]: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность»/ Богомолов В.А.— Электрон.

текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2017.— 279 с.— Режим доступа:
<http://www.iprbookshop.ru/81619.html>

2. Обеспечение экономической безопасности регионов Российской Федерации [Электронный ресурс] / К.Б. Беловицкий [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: Научный консультант, 2017.— 120 с.— Режим доступа:
<http://www.iprbookshop.ru/75136.html> – ЭБС «IPRbooks»

Дополнительная

3. Государственная политика противодействия коррупции и теневой экономике в России. Том 1 : монография / С. С. Сулакшин, С. В. Максимов, И. Р. Ахметзянова, А. Р. Бахтизин. — Москва : Научный эксперт, 2008. — 466 с. — ISBN 978-5-91290-004-4. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/5738.html>

4. Государственная политика противодействия коррупции и теневой экономике в России. Том 2. Нормативный пакет : монография / С. С. Сулакшин, С. В. Максимов, И. Р. Ахметзянова [и др.]. — Москва : Научный эксперт, 2009. — 304 с. — ISBN 978-5-91290-064-8. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/5739.html>

5. Организация самостоятельной работы обучающихся: методические указания для студентов, осваивающих основные образовательные программы высшего образования – бакалавриата, специалитета, магистратуры: методические указания / сост. В.Н. Почечихина, И.Н. Крючкова, Е.И. Головина, В.Р. Демидов; ФГБОУ ВО «Воронежский государственный технический университет». – Воронеж, 2020. – 14 с.

6 Методические указания к изучению дисциплины, проведению практических занятий и выполнению самостоятельной работы по дисциплине «Теневая экономика» для обучающихся по направлению 38.05.01 «Экономическая безопасность» всех форм обучения / ФГБОУ ВО «ВГТУ»; сост. Н.Н. Голубь, С.А. Волкова. Воронеж, 2022. 37 с.

8.2 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного программного обеспечения, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Академическая лицензия на использование программного обеспечения Microsoft Office.

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

– Министерство экономического развития <http://www.economy.gov.ru>

– официальный сайт Федеральной таможенной службы России

<http://www.customs.ru/>

– Федеральная служба государственной статистики– <http://www.gks.ru>

– Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Воронежской области – <http://voronezhstat.gks.ru>

- Федеральный образовательный портал: Экономика, Социология, Менеджмент – <http://ecsocman.ru>
- Официальный сайт Всемирной торговой организации – <https://www.wto.org/>
- журнал «Эксперт» <http://www.expert.ru>
- Журнал «Управляем предприятием» <http://upr.ru/>
- Журнал «Директор по безопасности» <http://www.s-director.ru>

Информационно-справочные системы:

Справочная система ВГТУ <https://wiki.cchgeu.ru/>

СПС Консультант Бюджетные организации: Версия Проф

Современные профессиональные базы данных:

- База данных «Библиотека управления» - Корпоративный менеджмент - <https://www.cfin.ru>
- База данных Научной электронной библиотеки eLIBRARY.RU - <https://elibrary.ru/defaultx.asp>
- Базы данных Министерства экономического развития и торговли России www.economy.gov.ru
- МУЛЬТИСТАТ – многофункциональный статистический портал http://www.multistat.ru/?menu_id=1
- Административно-управленческий портал <http://www.aup.ru>

9 МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ БАЗА, НЕОБХОДИМАЯ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА

Лекционная аудитория, укомплектованная специализированной Лекционная аудитория, укомплектованная специализированной мебелью и техническими средствами обучения (проектор, экран, звуковоспроизводящее оборудование), обеспечивающими демонстрацию (воспроизведение) мультимедиа-материалов.

Аудитории для практических занятий, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения.

Аудитория для групповых и индивидуальных консультаций по выполнению текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованная специализированной мебелью, оборудованная техническими средствами обучения.

Помещение для самостоятельной работы, оборудованное техническими средствами обучения: персональными компьютерами с лицензионным программным обеспечением с возможностью подключения к сети «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду университета.

10. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

По дисциплине «Теневая экономика» читаются лекции, проводятся практические занятия.

Основой изучения дисциплины являются лекции, на которых излагаются

наиболее существенные и трудные вопросы, а также вопросы, не нашедшие отражения в учебной литературе.

Практические занятия направлены на приобретение практических навыков исследования механизмов теневой экономики. Занятия проводятся путем решения конкретных задач в аудитории.

Вид учебных занятий	Деятельность студента
Лекция	Написание конспекта лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы, формулировки, обобщения; пометать важные мысли, выделять ключевые слова, термины. Проверка терминов, понятий с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием толкований в тетрадь. Обозначение вопросов, терминов, материала, которые вызывают трудности, поиск ответов в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на лекции или на практическом занятии.
Практическое занятие	Конспектирование рекомендуемых источников. Работа с конспектом лекций, подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы. Решение задач по алгоритму, подготовка ответов на вопросы семинарского занятия
Самостоятельная работа	Самостоятельная работа студентов способствует глубокому усвоению учебного материала и развитию навыков самообразования. Самостоятельная работа предполагает следующие составляющие: - работа с текстами: учебниками, справочниками, дополнительной литературой, а также проработка конспектов лекций; - выполнение домашних заданий и расчетов; - работа над темами для самостоятельного изучения; - участие в работе студенческих научных конференций, олимпиад; - подготовка к промежуточной аттестации.
Подготовка к промежуточной аттестации	Готовиться к промежуточной аттестации следует систематически, в течение всего семестра. Интенсивная подготовка должна начаться не позднее, чем за месяц-полтора до промежуточной аттестации. Данные перед зачетом три дня эффективнее всего использовать для повторения и систематизации материала.

ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

№ п/п	Перечень вносимых изменений	Дата внесения изменений	Подпись заведующего кафедрой, ответственной за реализацию ОПОП
----------	-----------------------------	-------------------------------	--