

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Емельянов Сергей Геннадьевич  
Должность: ректор  
Дата подписания: 03.02.2021 16:46:27  
Уникальный программный ключ:  
9ba7d3e34c012eba476ffd2d064cf2741b571e0300434ad111135f0c5

## МИНОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИИ

«Юго-Западный государственный университет»  
(ЮЗГУ)

Кафедра экономической безопасности и налогообложения

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе

\_\_\_\_\_ О.Г. Локтионова

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2016 г.

### ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА

методические указания к проведению практических занятий для студентов специальности 40.05.02 Правоохранительная деятельность очной и заочной форм обучения

Курск 2016

УДК 336.22

Составитель В.Ю. Циклаури

Рецензент

Кандидат экономических наук, доцент *Л.В. Афанасьева*

**Теневая экономика:** методические указания к проведению практических занятий / Юго-Зап. гос. ун-т; сост. В.Ю Циклаури Курск, 2016. 26 **с.**

Изложены основные цели проведения практических занятий по дисциплине «Теневая экономика» для студентов специальности 40.05.02 Правоохранительная деятельность. Предназначены для лучшего усвоения студентами сведений о теоретических и методических подходах к формированию основ и индикаторов теневой экономической деятельности. Представлены вопросы, выносимые на обсуждение в ходе практических занятий, рекомендуемые нормативно-правовые акты, учебная литература для подготовки студентов к практическим занятиям.

Подписано в печать

Формат 60x84 1/16.

Усл. печ. л. . Уч.-изд.л. . Тираж экз. Заказ . Бесплатно.

Юго-Западный государственный университет.

305040, г. Курск, ул. 50 лет Октября, 94.

## СОДЕРЖАНИЕ

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 1 Тема 1: Общая характеристика теневой экономической деятельности .....	4
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 2, 3 Тема 2: «Вторая («беловоротничковая») теневая экономика .....	7
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 4, 5 Тема 3: «Серая» (неформальная) теневая экономика .....	10
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 6 «Тема 4: Черная» теневая экономика.....	13
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 7 Тема 5: Борьба с теневой экономикой.....	16
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 8 Тема 6: Теневая экономика - главная угроза экономической безопасности ДЕЛОВАЯ (РОЛЕВАЯ) ИГРА « Угрозы международной экономической безопасности и их последствия».....	19
ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ № 9 Тема 7: Криминализация экономики и борьба с ней ДЕЛОВАЯ (РОЛЕВАЯ) ИГРА «Оптимальные расходы на борьбу с преступностью».....	20
Методические рекомендации и порядок проведения деловой (ролевой) игры .....	26

## **Практическое занятие № 1 Тема 1. Общая характеристика теневой экономической деятельности**

### **Цель занятия:**

- дать общую характеристику теневой экономической деятельности других основных категорий, описывающих проблематику учебной дисциплины

### **Компетенции, формируемые в результате освоения темы:**

- формирование у студентов способности ориентироваться в политических, социальных и экономических процессах, использовать знания и методы гуманитарных, экономических и социальных наук при решении социальных и профессиональных задач (ОК-4)

### **1 Вопросы для подготовки к занятию**

1. Докажите, что теневая экономика является сегментом общественного хозяйства.
2. Перечислите основных субъектов теневой экономики.
3. Какие Вы знаете основные сферы теневой экономики? Назовите их и дайте краткую характеристику.
4. Дайте определение теневой экономики.
5. В чем состоит отличие экономического, правового и учетно-статистического подходов к определению теневой экономики?
6. Может ли хозяйственная деятельность не противоречить закону, но, тем не менее, относиться к теневой экономике?
7. Какие особенности реформирования советской экономики оказали влияние, на Ваш взгляд, на распространение теневой деятельности?
8. Каковы основные факторы динамики теневых процессов?
9. В чем заключаются дестабилизирующие направления функционирования теневой экономической деятельности?

### **2.Контрольный опрос.**

### **3. Выполнить задание в рабочей тетради по теме 1.**

#### **Задание 1.**

Подберите примеры теневой экономики в России и в любой развитой стране мира (на Ваш выбор). Результаты занесите в таблицу

Виды теневой экономики	Россия	Страна по выбору
Беловоротничковая		
Серая		
Черная		

### Задание 2.

Раскройте сущность деструктивного влияния теневой экономической деятельности:

- а) на экономическую безопасность государства;
- б) 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.

### Список рекомендуемой литературы

1. Противодействие теневой экономике в системе экономической безопасности государства [Текст]: Учеб.пособие /В.Ю. Циклаури, О.С.Приходченко, Т.Ю.Ткачева, Л.В.Афанасьева; Юго-Зап. гос. ун-т. Курск, 2016. 225 с.: ил. 19; табл. 11. Библиогр.: с.203-212.

2 Авдийский, В.И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства : учеб. Пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко. – 2-е изд., доп. – М. : Альфа-М : ИНФРА-М, 2012. – 496 с.

3. Кормишкина, Л. А. Теневая экономика: учеб. пособие для вузов / Л. А. Кормишкина, О. М. Лизина. – Саранск : Изд-во Мордов. ун-та, 2009. – 136 с.

4. Лагов, Ю. В., Ковалев С. Н. Л27 Теневая экономика: Учебное пособие для вузов / Под ред. д. п. н., д. ю. н., проф. В. Я. Кикотя; д. э. н., проф. Г. М. Казиахмедова. — М.: Норма, 2006. - 336 с.

5. Пономаренко, А. Теневой бизнес в цифрах [Электронный ресурс] // Forbes. URL: <http://www.forbes.ru/ekonomika-column/vlast/65945-tenevoi-biznes-v-tsifrah>

6. Репецкая, А.Л. Организованная преступность. Теневая экономика. Криминальный рынок России. / А.Л. Репецкая. - М.: Юрлитинформ, 2010.–192с.

7. Тимофеев, Л.М. Теневые экономические системы современной России: теория – анализ – модели: Учебник для вузов. / Л.М. Тимофеев. М.: Издат. Центр РГГУ, 2008. 322 с.

8. Экономическая безопасность [Электронный ресурс]: учебное пособие / В. А. Богомолов. – М.: Юнити-Дана, 2012. – 296 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

9. Пономарева Е. С. Мировая экономика и международные экономические отношения [Электронный ресурс] / Е. С. Пономарева, Л. Кривенцова, П. Томилов. - Москва: Юнити-Дана, 2015. - 290 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

10. Юхачев, С. П., Степичева О. А., Енгальчев Р. М. Перспективные направления нейтрализации негативных последствий теневой экономической деятельности в Российской экономике // Социально-экономические явления и процессы.[электронный ресурс // режим доступа/]- <http://cyberleninka.ru/article/n/perspektivnye-napravleniya-neytralizatsii-negativnyh-posledstviy-tenevoy-ekonomicheskoy-deyatelnosti-v-rossiyskoy-ekonomike>

11. Головкин М.В., Некрасов В.Н. Теневые отношения как форма развития основополагающего противоречия управления/Менеджмент в России и за рубежом. – 2011. – № 5. – С. 125-132.

12. Кондратьева Е.А. Теневые процессы, коррупция и государственные финансы//Финансовый бизнес. – 2011. – № 3. – С.63-67.

13. Тертышный С.А. Институциональные основы теневой экономики современной России //Проблемы современной экономики. – 2011. – № 4 (40). URL: <http://www.m-economy.ru/art.php?nArtId=3787>.

## **Практическое занятие № 2, 3 Тема: «Вторая («беловоротничковая») теневая экономика**

### **Цель занятия:**

Познакомить обучающихся с влиянием беловоротничковой теневой экономики на экономическую безопасность и социальную стабильность государства, с накопленным в этой области опытом, основными проблемами

### **Задачи:**

- раскрыть «Беловоротничковые» формы теневой экономической деятельности в государственном секторе при командной экономике и в коммерческом секторе рыночного хозяйства
- представить коррупцию, как фактор торможения развития экономики и нравственной деградации общества;
- исследовать вопрос уклонения от уплаты налогов как фактор развития «беловоротничковой» теневой экономики и угрозу экономической безопасности государства

### **Компетенции, формируемые в результате освоения темы**

- формирование у студентов способности ориентироваться в политических, социальных и экономических процессах, использовать знания и методы гуманитарных, экономических и социальных наук при решении социальных и профессиональных задач (ОК-4)

### **1.Вопросы для обсуждения**

1. Кто сформулировал концепцию «преступности среди людей в белых воротничках»?

2. Перечислите основные виды экономических преступлений в теневой экономической деятельности?
3. В чем заключаются негативные последствия теневой экономики?
4. Выявите особенности развития коррупции в России как социально-опасного преступного деяния.
5. Определите причины возникновения коррупции?
6. Охарактеризуйте основные проблемы налогово-бюджетной политики государства.
7. Какие стратегии уклонения и ухода от налогообложения существуют?
8. Опишите схему уклонения от уплаты НДС.
9. Приведите пример налоговых рисков государства.

## **2. Контрольный опрос.**

### **3. Тестовое задание**

### **4. Выполнить задание в рабочей тетради по теме 2.**

#### **Задание 1.**

Объясните и дайте оценку следующим утверждениям (по каждому пункту):

- а) «главной причиной бедности развивающихся стран является рост рождаемости их населения»;
- б) «Россия сможет добиться достойного места в системе мирового хозяйства, следуя практике США по использованию мирохозяйственных связей»;
- в) «порочный круг бедности не возможен для России».

#### **Задание 2.**

Представьте, что Вы сотрудник аналитического агентства. Вам необходимо объяснить представителям прессы, которые готовят очерк о Вашей фирме, как соотносятся понятия «угроза» и «ущерб». Подготовьте небольшое (0,5 стр.) аналитическое резюме.



### Задание 3.

3. С помощью средств массовой информации, составьте перечень громких уголовных дел, возбужденных в РФ в последнее время. В каких отраслях экономики наиболее заметно проникновение коррупции? Какие коррупционные схемы использовались злоумышленниками? Можно ли оценить масштабы ущерба, нанесенного экономике РФ?

4. Подготовьте докладную записку Президенту РФ (1 стр.) с предложением мер по борьбе с коррупцией в России.

### Список рекомендуемой литературы

1. Противодействие теневой экономике в системе экономической безопасности государства [Текст]: Учеб.пособие /В.Ю. Циклаури, О.С.Приходченко, Т.Ю.Ткачева, Л.В.Афанасьева; Юго-Зап. гос. ун-т. Курск, 2016. 225 с.: ил. 19; табл. 11. Библиогр.: с.203-212.

2 Авдийский, В.И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства : учеб. Пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко. – 2-е изд., доп. – М. : Альфа-М : ИНФРА-М, 2012. – 496 с.

3. Кормишкина, Л. А. Теневая экономика: учеб.пособие для вузов / Л. А. Кормишкина, О. М. Лизина. – Саранск : Изд-во Мордов. ун-та, 2009. – 136 с.

4. Лагов, Ю. В., Ковалев С. Н. Л27 Теневая экономика: Учебное пособие для вузов / Под ред. д. п. н., д. ю. н., проф. В. Я. Кикотя; д. э. н., проф. Г. М. Казиахмедова. — М.: Норма, 2006. - 336 с.

5. Пономаренко, А. Теневой бизнес в цифрах [Электронный ресурс] // Forbes. URL: <http://www.forbes.ru/ekonomika-column/vlast/65945-tenevoi-biznes-v-tsifrah>

6.Репецкая, А.Л. Организованная преступность. Теневая экономика. Криминальный рынок России. / А.Л. Репецкая. - М.: Юрлитинформ, 2010.–192с.

7. Тимофеев, Л.М. Теневые экономические системы современной России: теория – анализ – модели: Учебник для вузов. / Л.М. Тимофеев. М.: Издат. Центр РГГУ, 2008. 322 с.

8. Экономическая безопасность [Электронный ресурс]: учебное пособие / В. А. Богомолов. – М.: Юнити-Дана, 2012. – 296 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

9. Пономарева Е. С. Мировая экономика и международные экономические отношения [Электронный ресурс] / Е. С. Пономарева, Л. Кривенцова, П. Томилов. - Москва: Юнити-Дана, 2015. - 290 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

10. Юхачев, С. П., Степичева О. А., Енгальчев Р. М. Перспективные направления нейтрализации негативных последствий теневой экономической деятельности в Российской экономике // Социально-экономические явления и процессы.[электронный ресурс // режим доступа/]- <http://cyberleninka.ru/article/n/perspektivnye-napravleniya-neytralizatsii-negativnyh-posledstviy-tenevoy-ekonomicheskoy-deyatelnosti-v-rossiyskoy-ekonomike>

11. Головкин М.В., Некрасов В.Н. Теневые отношения как форма развития основополагающего противоречия управления/Менеджмент в России и за рубежом. – 2011. – № 5. – С. 125-132.

12. Кондратьева Е.А. Теневые процессы, коррупция и государственные финансы//Финансовый бизнес. – 2011. – № 3. – С.63-67.

13. [Гертышный С.А.](#) Институциональные основы теневой экономики современной России //Проблемы современной экономики. – 2011. – № 4 (40). URL: <http://www.m-economy.ru/art.php?nArtId=3787>.

### **Практическое занятие №4, 5. Тема 3. «Серая» (неформальная) теневая экономика**

#### **Цели занятия:**

Формирование представлений о влиянии серой (неформальной) теневой экономики на социально-экономическое положение государства

#### **Задачи:**

1. Изучение неформальной экономики как глобально-исторического явления

2. Исследование закономерности развития серой (неформальной)теневой экономики

3. Формирование знаний о теневой занятости населения и ее влияние на социально-экономическую сферу

### **Компетенции, формируемые в результате освоения темы**

- формирование у студентов способности ориентироваться в политических, социальных и экономических процессах, использовать знания и методы гуманитарных, экономических и социальных наук при решении социальных и профессиональных задач (ОК-4)

#### **1. Вопросы для обсуждения**

1. Когда и в связи с чем (экономика, политика, культура) возник интерес к неформальной экономике?
2. Почему исследования в развивающихся странах стали основной проблематизации неформального сектора?
3. Как эволюционировали представления о неформальной экономике? В связи с чем?
4. Какие причины развития неформальной экономики обсуждаются учеными?
5. Дайте определение «серой» теневой экономики.
6. Дайте определение теневой занятости населения.
7. Перечислите причины, способствующие возникновению неформальной занятости.
8. Определите типичные формы теневой занятости.
9. Раскройте значение неформального сектора для экономики государства.

#### **2. Контрольный опрос. Тестирование**

#### **3. Проверка выполнения задания в рабочей тетради по теме**

**3.**

#### **4. Выполнить задание в рабочей тетради по теме 3.**

Используя данные Росстата, проанализировать уровень безработицы и занятости за 10 лет.

2. Используя данные Росстата, оценить долю занятых в неформальном секторе экономики РФ и еще 10 стран (на выбор) за последние 10 лет

3. Используя данные Росстата оценить долю занятых в неформальном секторе экономики Курской области и сравнить с данными по ЦФО за последние десять лет. Составить рейтинг регионов по

числу занятых в неформальном секторе экономики, в процентах от общего числа занятых в экономике.

### Список рекомендуемой литературы

1. Противодействие теневой экономике в системе экономической безопасности государства [Текст]: Учеб.пособие /В.Ю. Циклаури, О.С.Приходченко, Т.Ю.Ткачева, Л.В.Афанасьева; Юго-Зап. гос. ун-т. Курск, 2016. 225 с.: ил. 19; табл. 11. Библиогр.: с.203-212.

2 Авдийский, В.И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства : учеб. Пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко. – 2-е изд., доп. – М. : Альфа-М : ИНФРА-М, 2012. – 496 с.

3. Кормишкина, Л. А. Теневая экономика: учеб.пособие для вузов / Л. А. Кормишкина, О. М. Лизина. – Саранск : Изд-во Мордов. ун-та, 2009. – 136 с.

4. Лагов, Ю. В., Ковалев С. Н. Л27 Теневая экономика: Учебное пособие для вузов / Под ред. д. п. н., д. ю. н., проф. В. Я. Кикотя; д. э. н., проф. Г. М. Казиахмедова. — М.: Норма, 2006. - 336 с.

5. Пономаренко, А. Теневой бизнес в цифрах [Электронный ресурс] // Forbes. URL: <http://www.forbes.ru/ekonomika-column/vlast/65945-tenevoi-biznes-v-tsifrah>

6.Репецкая, А.Л. Организованная преступность. Теневая экономика. Криминальный рынок России. / А.Л. Репецкая. - М.: Юрлитинформ, 2010.–192с.

7. Тимофеев, Л.М. Теневые экономические системы современной России: теория – анализ – модели: Учебник для вузов. / Л.М. Тимофеев. М.: Издат. Центр РГГУ, 2008. 322 с.

8. Экономическая безопасность [Электронный ресурс]: учебное пособие / В. А. Богомолов. – М.: Юнити-Дана, 2012. – 296 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

9. Пономарева Е. С. Мировая экономика и международные экономические отношения [Электронный ресурс] / Е. С. Пономарева, Л. Кривенцова, П. Томилов. - Москва: Юнити-Дана, 2015. - 290 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

10. Юхачев, С. П., Степичева О. А., Енгальчев Р. М. Перспективные направления нейтрализации негативных последствий теневой

экономической деятельности в Российской экономике // Социально-экономические явления и процессы.[электронный ресурс // режим доступа/]- <http://cyberleninka.ru/article/n/perspektivnye-napravleniya-neytralizatsii-negativnyh-posledstviy-tenevoy-ekonomicheskoy-deyatelnosti-v-rossiyskoy-ekonomike>

11. Головкин М.В., Некрасов В.Н. Теневые отношения как форма развития основополагающего противоречия управления/Менеджмент в России и за рубежом. – 2011. – № 5. – С. 125-132.

12. Кондратьева Е.А. Теневые процессы, коррупция и государственные финансы//Финансовый бизнес. – 2011. – № 3. – С.63-67.

13. [Тертышный С.А.](#) Институциональные основы теневой экономики современной России //Проблемы современной экономики. – 2011. – № 4 (40). URL: <http://www.m-economy.ru/art.php?nArtId=3787>.

## **Практическое занятие № 6 Тема 4. «Черная» теневая экономика.**

### **Цель занятия:**

1. Выработка представлений о содержании и влиянии черной теневой экономики на экономическую безопасность государства

### **Задачи:**

1. Исследование проблем черной теневой экономики как прямой угрозы государственности
2. Выявление закономерностей развития черной теневой экономики
3. Формирование знаний и умений о путях и факторах криминализации российской экономики, способах создания международных, региональных и национальных систем обеспечения экономической безопасности в рамках международных экономических отношений.

### **Компетенции, формируемые в результате освоения темы**

- формирование у студентов способности ориентироваться в политических, социальных и экономических процессах, использовать

знания и методы гуманитарных, экономических и социальных наук при решении социальных и профессиональных задач (ОК-4)

### **1. Вопросы для обсуждения**

1. Дайте определение «черной» теневой экономики.
2. Назовите направления криминальности поведения российских бизнесменов.
3. Перечислите особенности развития черной теневой экономики.
4. Что является предметом преступного посягательства при совершении хищений?
5. Охарактеризуйте причины криминализации внешнеэкономической сферы.
6. Определите факторы криминализации российской экономики.

### **2. Контрольный опрос.**

#### **3. Тестовое задание**

#### **4. Проверка выполнения задания в рабочей тетради по теме 3.**

#### **5. Выполнить задание в рабочей тетради по теме 4.**

1. На основе данных официальных источников проанализируйте уровень преступности в сфере потребительского рынка, во внешнеэкономической деятельности, в финансово-кредитной сфере за 10 лет.

2. Проследите динамику изменения уровня преступности в экономической сфере в течение 10 лет на государственном и региональном уровне (на примере конкретного региона). Обоснуйте полученные результаты.

### **Список рекомендуемой литературы**

1. Противодействие теневой экономике в системе экономической безопасности государства [Текст]: Учеб. пособие / В.Ю. Циклаури, О.С. Приходченко, Т.Ю. Ткачева, Л.В. Афанасьева; Юго-Зап. гос. ун-т. Курск, 2016. 225 с.: ил. 19; табл. 11. Библиогр.: с.203-212.

2 Авдийский, В.И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства : учеб. Пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко. – 2-е изд., доп. – М. : Альфа-М : ИНФРА-М, 2012. – 496 с.

3. Кормишкина, Л. А. Теневая экономика: учеб. пособие для вузов / Л. А. Кормишкина, О. М. Лизина. – Саранск : Изд-во Мордов. ун-та, 2009. – 136 с.

4. Лагов, Ю. В., Ковалев С. Н. Л27 Теневая экономика: Учебное пособие для вузов / Под ред. д. п. н., д. ю. н., проф. В. Я. Кикотя; д. э. н., проф. Г. М. Казиахмедова. — М.: Норма, 2006. - 336 с.

5. Пономаренко, А. Теневой бизнес в цифрах [Электронный ресурс] // Forbes. URL: <http://www.forbes.ru/ekonomika-column/vlast/65945-tenevoi-biznes-v-tsifrah>

6. Репецкая, А.Л. Организованная преступность. Теневая экономика. Криминальный рынок России. / А.Л. Репецкая. - М.: Юрлитинформ, 2010.–192с.

7. Тимофеев, Л.М. Теневые экономические системы современной России: теория – анализ – модели: Учебник для вузов. / Л.М. Тимофеев. М.: Издат. Центр РГГУ, 2008. 322 с.

8. Экономическая безопасность [Электронный ресурс]: учебное пособие / В. А. Богомолов. – М.: Юнити-Дана, 2012. – 296 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

9. Пономарева Е. С. Мировая экономика и международные экономические отношения [Электронный ресурс] / Е. С. Пономарева, Л. Кривенцова, П. Томилов. - Москва: Юнити-Дана, 2015. - 290 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

10. Юхачев, С. П., Степичева О. А., Енгальчев Р. М. Перспективные направления нейтрализации негативных последствий теневой экономической деятельности в Российской экономике // Социально-экономические явления и процессы.[электронный ресурс // режим доступа/]- <http://cyberleninka.ru/article/n/perspektivnye-napravleniya-neytralizatsii-negativnyh-posledstviy-tenevoy-ekonomicheskoy-deyatelnosti-v-rossiyskoj-ekonomike>

11. Головкин М.В., Некрасов В.Н. Теневые отношения как форма развития основополагающего противоречия управления/Менеджмент в России и за рубежом. – 2011. – № 5. – С. 125-132.

12. Кондратьева Е.А. Теневые процессы, коррупция и государственные финансы//Финансовый бизнес. – 2011. – № 3. – С.63-67.

13. [Тертышный С.А.](#) Институциональные основы теневой экономики современной России //Проблемы современной экономики.

– 2011. – № 4 (40). URL: <http://www.m-economy.ru/art.php?nArtId=3787>.

14. Россия и ВТО.- URL: <http://www.wto.ru/ru/newsmain.asp>.

15. Межддународный валютный фонд. – URL: <http://www.imf.org/external/russian/>.

## **Практическое занятие № 7 Тема 5. Борьба с теневой экономикой.**

### **Цели занятия:**

1. Выработка знаний о причинах возникновения и основных проявлениях глобальных проблем человечества.
2. Формирование знаний о формах и методах укрепления безопасности стран мира.

### **Задачи:**

1. Изучение причин, главных признаков и путей решения глобальных проблем.
2. Исследование угроз экономической безопасности, возникающих в связи с возникновением и углублением глобальных проблем.
3. Формирование представлений о путях решения задач экономической безопасности стран мира, регионов и мирового хозяйства в целом в части решения глобальных проблем

### **Компетенции, формируемые в результате освоения темы**

- формирование у студентов способности ориентироваться в политических, социальных и экономических процессах, использовать знания и методы гуманитарных, экономических и социальных наук при решении социальных и профессиональных задач (ОК-4)

### **Вопросы для обсуждения**

3. Зависит ли уровень противоправного поведения от равномерности распределения доходов в обществе?



4. Какими причинами объясняется более высокий уровень преступности в крупных городах по сравнению с небольшими городами и сельской местностью?

5. Почему штрафы, по Беккеру, – это наиболее общественно эффективное средство наказания преступников?

6. Как влияет уровень безработицы в обществе на рост противоправного поведения людей?

7. В работах какого ученого уровень безработицы в обществе исследуется в качестве фактора, влияющего на склонность к нарушению закона?

## 2. Контрольный опрос.

### 3. Тестовое задание

### 4. Проверка выполнения задания в рабочей тетради по теме

4.

### 5. Выполнить задание в рабочей тетради по теме 5.

1. На конференции ООН в Рио-де-Жанейро в 1992 г. была принята Концепция «устойчивого развития». Стратегия устойчивого развития включает три основных направления. Ваша задача – объяснить, как следует понимать каждое направление.

Направление «устойчивого развития»	Содержание
Экологически устойчивое развитие,	
Экономически устойчивое развитие,	
Устойчивое социальное развитие	

2. Заполните таблицу: «Глобальные проблемы человечества и пути их решения».

Наименование глобальной проблемы	Пути решения	Препятствия и трудности на пути решения глобальной проблемы
Экологическая проблема		
Топливо-сырьевая проблема		
Продовольственная проблема		

3 Сформулируйте особенности реализации основных принципов борьбы с теневой экономикой в рамках обеспечения экономической безопасности на трех уровнях

Принципы борьбы с теневой экономикой в рамках обеспечения экономической безопасности	Международная экономическая безопасность	Региональная экономическая безопасность	Национальная экономическая безопасность
1. Нацеленность на решение глобальных проблем человечества.			
2. Взаимовыгодное сотрудничество всех стран мирового сообщества.			
3. Ответственность государств перед мировым сообществом за последствия проводимой ими экономической политики.			
4. Мирное урегулирование экономических проблем.			

### Список рекомендуемой литературы

1. Противодействие теневой экономике в системе экономической безопасности государства [Текст]: Учеб.пособие /В.Ю. Циклаури, О.С.Приходченко, Т.Ю.Ткачева, Л.В.Афанасьева; Юго-Зап. гос. ун-т. Курск, 2016. 225 с.: ил. 19; табл. 11. Библиогр.: с.203-212.

2 Авдийский, В.И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства : учеб. Пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко. – 2-е изд., доп. – М. : Альфа-М : ИНФРА-М, 2012. – 496 с.

3. Кормишкина, Л. А. Теневая экономика: учеб.пособие для вузов / Л. А. Кормишкина, О. М. Лизина. – Саранск : Изд-во Мордов. ун-та, 2009. – 136 с.

4. Лагов, Ю. В., Ковалев С. Н. Л27 Теневая экономика: Учебное пособие для вузов / Под ред. д. п. н., д. ю. н., проф. В. Я. Кикотя; д. э. н., проф. Г. М. Казиахмедова. — М.: Норма, 2006. - 336 с.

5. Пономаренко, А. Теневой бизнес в цифрах [Электронный ресурс] // Forbes. URL: <http://www.forbes.ru/ekonomika-column/vlast/65945-tenevoi-biznes-v-tsifrah>

6.Репецкая, А.Л. Организованная преступность. Теневая экономика. Криминальный рынок России. / А.Л. Репецкая. - М.: Юрлитинформ, 2010.–192с.

7. Тимофеев, Л.М. Теневые экономические системы современной России: теория – анализ – модели: Учебник для вузов. / Л.М. Тимофеев. М.: Издат. Центр РГГУ, 2008. 322 с.

8. Экономическая безопасность [Электронный ресурс]: учебное пособие / В. А. Богомолов. – М.: Юнити-Дана, 2012. – 296 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

9. Пономарева Е. С. Мировая экономика и международные экономические отношения [Электронный ресурс] / Е. С. Пономарева, Л. Кривенцова, П. Томилов. - Москва: Юнити-Дана, 2015. - 290 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

10. Юхачев, С. П., Степичева О. А., Енгалычев Р. М. Перспективные направления нейтрализации негативных последствий теневой экономической деятельности в Российской экономике // Социально-экономические явления и процессы.[электронный ресурс // режим доступа/]- <http://cyberleninka.ru/article/n/perspektivnye-napravleniya-neytralizatsii-negativnyh-posledstviy-tenevoy-ekonomicheskoy-deyatelnosti-v-rossiyskoy-ekonomike>

11. Головкин М.В., Некрасов В.Н. Теневые отношения как форма развития основополагающего противоречия управления/Менеджмент в России и за рубежом. – 2011. – № 5. – С. 125-132.

12. Кондратьева Е.А. Теневые процессы, коррупция и государственные финансы//Финансовый бизнес. – 2011. – № 3. – С.63-67.

13. Тертышный С.А. Институциональные основы теневой экономики современной России //Проблемы современной экономики. – 2011. – № 4 (40). URL: <http://www.m-economy.ru/art.php?nArtId=3787>.

## **Практическое занятие № 8 Тема 6. Теневая экономика - главная угроза экономической безопасности ДЕЛОВАЯ (РОЛЕВАЯ) ИГРА**

**1 Тема (проблема):** Угрозы международной экономической безопасности и их последствия

**2 Концепция игры. План проведения:** Перед участниками игры руководитель ставит следующие задачи:

1. Выявить угрозы международной экономической безопасности

2. Рассмотреть последствия угроз международной экономической безопасности
3. Вынести свои наработки на обсуждение всей группы.
4. После докладов и комментариев итоговый документ зачитывается для всей группы, участники игры высказывают свои особые мнения.
5. Завершается данная часть игры докладами по итогам деятельности и обоснованию принятых решений.

### **Вопросы для дискуссий**

1. Какие факторы внутренней экономической политики влияют на международную экономическую безопасность?
2. Основные функции системы международной экономической безопасности
3. Наиболее яркие угрозы международной экономической безопасности
4. Принципы обеспечения международной экономической безопасности

## **Практическое занятие № 9 Тема 7. Криминализация экономики и борьба с ней**

### **Цели занятия:**

1. Выработка представлений о понятии и формах криминализации экономики и особенностях этого процесса в России.
2. Формирование знаний о негативной роли и значении криминализации экономики и задачах укрепления экономической безопасности.

### **Задачи:**

1. Изучение основных видов и форм теневой экономики в мировом хозяйстве и в России.
2. Исследование проблем особенностей криминализации экономики в Российской Федерации.
3. Формирование знаний о путях и способах коллективной борьбы против криминализации мировой экономики и укрепления международной экономической безопасности.

### **Компетенции, формируемые в результате освоения темы**

- формирование у студентов способности ориентироваться в политических, социальных и экономических процессах, использовать знания и методы гуманитарных, экономических и социальных наук при решении социальных и профессиональных задач (ОК-4)

#### **1. Вопросы для обсуждения**

1. Сформулируйте причины и негативное влияние теневой экономики на развитие страны.
2. Охарактеризуйте последствия воздействия коррупции на экономику и общество страны.
3. Какое влияние оказывает теневая экономика на обеспечение экономической безопасности?
4. Дайте определение понятия «криминализация экономики».
5. Какие особенности реформирования советской экономики оказали влияние, на Ваш взгляд, на распространение теневой деятельности?
6. В чем проявляется влияние теневой экономики на эффективность макроэкономической политики и экономическую безопасность страны?
7. Какие вам известны концептуальные подходы к пониманию содержания теневой экономики?
8. Назовите международные организации и правоохранительные органы, осуществляющие непосредственную борьбу с экономической преступностью.
9. Перечислите основные количественные характеристики мирового рынка офшорных услуг.
10. Назовите выгоды офшорных юрисдикций от привлечения капиталов нерезидентов в офшорные центры

#### **2. Контрольный опрос.**

#### **3. Проверка выполнения задания в рабочей тетради по теме**

**6.**

#### **4. Выполнение задания в рабочей тетради**

1. Подготовьте докладную записку Президенту РФ (1 стр.) с предложением мер по борьбе с коррупцией и теневой экономикой в России.

2. Подберите примеры теневой экономики в России и в любой развитой стране мира (на Ваш выбор). Результаты занесите в таблицу:

<b>Виды теневой экономики</b>	<b>Россия</b>	<b>Страна по выбору</b>
Скрытая		
Неформальная		
Нелегальная		

3. Пользуясь указанными ссылками на ресурсы в сети Интернет, подготовьте доклад о схемах ухода от уплаты налогов таких компаний, как Microsoft, Google, Apple и др., в которых они используют оффшорные предприятия.

- <http://www.forbes.ru/sobytiya-column/finansy/81789-ofshory-na-glazah> - Куда ведет борьба с офшорами.
- <http://inosmi.ru/usa/20110804/172899795.html> - Договорятся они или нет - 5 причин, почему экономике США крышка в любом случае.
- <http://www.forbes.ru/ekonomika-opinion/finansy/72349-paradoks-baffeta-pochemu-nomer-3-mirovogo-spiska-forbes-platit-tak-malo-nalogo> - «Парадокс Баффета»: почему третий в мире по богатству платит так мало налогов.
- [http://www.infox.ru/hi-tech/tech/2012/09/21/Kongryessmyen\\_raskry.phtml](http://www.infox.ru/hi-tech/tech/2012/09/21/Kongryessmyen_raskry.phtml) - Конгрессмен раскрыл схему ухода Microsoft и HP от налогов - Технологии : Hi-Tech.
- <http://top.rbc.ru/economics/13/11/2012/824767.shtml> - Amazon, Google и Starbucks обвинили в безнравственном уходе от налогов.

4. Заполните таблицу по сравнительной характеристике оффшорных зон:

Тип офшора	Уровень налогообложения	Анонимность владельцев бизнеса	Простота оформления и регистрации
Офшоры первого типа – островные			
Офшоры второго типа – европейские			
Офшоры третьего типа – внутристрановые			

5. С помощью средств массовой информации, составьте перечень громких уголовных дел, возбужденных в РФ в последнее время. В каких отраслях экономики наиболее заметно проникновение коррупции? Какие коррупционные схемы использовались злоумышленниками? Можно ли оценить масштабы ущерба, нанесенного экономике РФ?

### Список рекомендуемой литературы

1. Противодействие теневой экономике в системе экономической безопасности государства [Текст]: Учеб.пособие /В.Ю. Циклаури, О.С.Приходченко, Т.Ю.Ткачева, Л.В.Афанасьева; Юго-Зап. гос. ун-т. Курск, 2016. 225 с.: ил. 19; табл. 11. Библиогр.: с.203-212.

2 Авдийский, В.И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства : учеб. Пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко. – 2-е изд., доп. – М. : Альфа-М : ИНФРА-М, 2012. – 496 с.

3. Кормишкина, Л. А. Теневая экономика: учеб.пособие для вузов / Л. А. Кормишкина, О. М. Лизина. – Саранск : Изд-во Мордов. ун-та, 2009. – 136 с.

4. Лагов, Ю. В., Ковалев С. Н. Л27 Теневая экономика: Учебное пособие для вузов / Под ред. д. п. н., д. ю. н., проф. В. Я. Кикотя; д. э. н., проф. Г. М. Казиахмедова. — М.: Норма, 2006. - 336 с.

5. Пономаренко, А. Теневой бизнес в цифрах [Электронный ресурс] // Forbes. URL: <http://www.forbes.ru/ekonomika-column/vlast/65945-tenevoi-biznes-v-tsifrah>

6.Репецкая, А.Л. Организованная преступность. Теневая экономика. Криминальный рынок России. / А.Л. Репецкая. - М.: Юрлитинформ, 2010.–192с.

7. Тимофеев, Л.М. Теневые экономические системы современной России: теория – анализ – модели: Учебник для вузов. / Л.М. Тимофеев. М.: Издат. Центр РГГУ, 2008. 322 с.

8. Экономическая безопасность [Электронный ресурс]: учебное пособие / В. А. Богомолов. – М.: Юнити-Дана, 2012. – 296 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

9. Пономарева Е. С. Мировая экономика и международные экономические отношения [Электронный ресурс] / Е. С. Пономарева, Л. Кривенцова, П. Томилов. - Москва: Юнити-Дана, 2015. - 290 с. // Режим доступа - <http://biblioclub.ru/>

10. Юхачев, С. П., Степичева О. А., Енгальчев Р. М. Перспективные направления нейтрализации негативных последствий теневой экономической деятельности в Российской экономике // Социально-экономические явления и процессы.[электронный ресурс // режим доступа/]- <http://cyberleninka.ru/article/n/perspektivnye-napravleniya-neytralizatsii-negativnyh-posledstviy-tenevoy-ekonomicheskoy-deyatelnosti-v-rossiyskoy-ekonomike>

11. Головкин М.В., Некрасов В.Н. Теневые отношения как форма развития основополагающего противоречия управления/Менеджмент в России и за рубежом. – 2011. – № 5. – С. 125-132.

12. Кондратьева Е.А. Теневые процессы, коррупция и государственные финансы//Финансовый бизнес. – 2011. – № 3. – С.63-67.

13. [Тертышный С.А.](#) Институциональные основы теневой экономики современной России //Проблемы современной экономики. – 2011. – № 4 (40). URL: <http://www.m-economy.ru/art.php?nArtId=3787>.

14. Экономическая безопасность России. Общий курс / Под ред. В.А. Сенчагова. – М.: Бином. Лаборатория знаний, 2009. – С. 525-533, 749-781.

## **Практическое занятие 9. ДЕЛОВАЯ (РОЛЕВАЯ) ИГРА**

**1 Тема (проблема):** Оптимальные расходы на борьбу с преступностью

**2 Концепция игры. План проведения:** Перед участниками игры руководитель ставит следующие задачи:



1. Изучить модели Г. Беккера
2. Рассмотреть сочетание легальной и нелегальной деятельности и факторы, влияющие на выбор индивида (модель Г. Беккера).
3. Вынести свои наработки на обсуждение всей группы.

После докладов и комментариев итоговый документ зачитывается для всей группы, участники игры высказывают свои особые мнения. Завершается данная часть игры докладами по итогам деятельности и обоснованию принятых решений.

## **Методические рекомендации и порядок проведения деловой (ролевой) игры**

Учебная группа разбивается на подгруппы, каждая из которых не должна превышать 5-7 человек. Подгруппа выбирает руководителя проекта, выявляет, анализирует проблемы конкретной темы игры. Участникам деловой игры можно предложить следующую примерную модель решения проблем:

- 1) определить цели и задачи;
- 2) выработать основные направления решения проблем;
- 3) разработать комплекс мероприятий по решению проблем;
- 4) обосновать предлагаемые мероприятия;
- 5) определить эффективность предлагаемого проекта.

После выступления сообщения каждого из докладчиков заслушиваются мнения остальных участников по данному вопросу. Количество выступающих, как оппонентов, так и поддерживающих позицию основного докладчика, не регламентируется. Стиль изложения информации должен быть научным. Речевой этикет должен строго соответствовать уровню проводимого мероприятия. В конечном итоге формируются рекомендации по устранению «узких мест» в знаниях обучающихся.

### **Критерии оценки игры: -**

- «6 баллов» выставляется студенту, если выступление структурировано, содержит несколько подтем, при выступлении не пользовались текстом, внимательно слушали выступающих, задавали уточняющие вопросы, переспрашивали не только того игрока, отчет о выступлении которого задано подготовить, но и других выступающих, успешно отвечали на вопросы.

- «4 балла » выставляется студенту, если выступление структурировано, при выступлении частично пользовались текстом, отвечаете на вопросы не подробно, частично участвуете в диалоге.

- « 2 балла» выставляется студенту, если читаете текст выступления, затруднялись с ответами, отвечали односложно, вопросов выступающим не задавали

- «минус 2 балла» выставляется студенту, если не готовы к выступлению, в диалоге не участвует, на вопросы не отвечает.