

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Локтионова Оксана Геннадьевна
Должность: проректор по учебной работе
Дата подписания: 13.11.2023 20:32:08
Уникальный программный ключ:
0b817ca911e6668abb13a5d426d39e5f1c11eabbf73e943df4a4851fa56dd89

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Юго-Западный государственный университет»
(ЮЗГУ)

Кафедра экономической безопасности и налогообложения

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
О.Г. Локтионова
«15» 09 2023г.

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ В СИСТЕМЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ГОСУДАРСТВА

Методические указания для практических занятий и
самостоятельной работы студентов
очной и заочной форм обучения
специальности 38.05.01 Экономическая безопасность

Курск 2023

УДК 336(07)

Составитель: О.С. Приходченко

Рецензент

Кандидат экономических наук, доцент *Белоусова С.Н.*

Противодействие теневой экономики в системе экономической безопасности государства: методические указания для практических занятий и самостоятельной работы студентов очной и заочной форм обучения специальности 38.05.01 Экономическая безопасность/ Юго-Зап. гос. ун-т; сост.: О.С. Приходченко. Курск. 2023. 15 с.

По каждой теме представлены разноуровневые задачи и задания, приводится перечень вопросов для самостоятельной работы. К каждой теме рекомендуется список источников.

Предназначены для студентов специальности 38.05.01 Экономическая безопасность очной и заочной форм обучения.

Текст печатается в авторской редакции

Подписано в печать 2023. Формат 60x84 1/16. .
Усл.печ. л. . Уч.-изд. л. . Тираж 100 экз. Заказ *107* Бесплатно.
Юго-Западный государственный университет.
305040, г.Курск, ул.50 лет Октября, 94.

СОДЕРЖАНИЕ

Общая характеристика теневой экономической деятельности	
Практические занятия по теме № 1	4
Самостоятельная работа по теме №1	4
Вторая («беловоротничковая») теневая экономика	
Практическое занятие по теме №2	6
Самостоятельная работа по теме №2	7
«Серая» (неформальная) теневая экономика	
Практическое занятие по теме №3	8
Самостоятельная работа по теме №3	9
«Черная» теневая экономика	
Практическое занятие по теме №4	10
Самостоятельная работа по теме №4	11
Борьба с теневой экономикой	
Практическое занятие по теме №5	12
Самостоятельная работа по теме №5	14

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ ПО ТЕМЕ № 1

Общая характеристика теневой экономической деятельности

Цель занятия:

Дать общую характеристику теневой экономической деятельности других основных категорий, описывающих проблематику учебной дисциплины.

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.

САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ПО ТЕМЕ №1.

Изучите лекционный материал по теме №1. Для лучшего восприятия лекционного материала сформулируйте ответы на вопросы для обсуждения.

Вопросы для обсуждения:

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?

Рекомендуемые источники

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 ре-сурс] // 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.: Юрлитин-форм, 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. <http://biblioclub.ru> - Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека онлайн».

11. <http://www.consultant.ru> - Официальный сайт компании «Консультант Плюс».

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ ПО ТЕМЕ № 2 **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

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

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?

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

САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ПО ТЕМЕ №2

Изучите лекционный материал по теме №2. Для лучшего восприятия лекционного материала сформулируйте ответы на вопросы для обсуждения.

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.

Рекомендуемые источники

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. <http://biblioclub.ru> - Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека онлайн».
11. <http://www.consultant.ru> - Официальный сайт компании «Консультант Плюс».

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ ПО ТЕМЕ № 3 **«Серая» (неформальная) теневая экономика**

Цель занятия:

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

Задание №1

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

Задание №2

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

Задание №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.

САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ПО ТЕМЕ №3

Изучите лекционный материал по теме №3. Для лучшего восприятия лекционного материала сформулируйте ответы на вопросы для обсуждения.

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 основой 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.

Рекомендуемые источники

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.: Юрлитин-форм, 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. <http://biblioclub.ru/> - Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека онлайн».

11. <http://www.consultant.ru> - Официальный сайт компании «Консультант Плюс».

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ ПО ТЕМЕ № 4

«Черная» теневая экономика

Цель занятия:

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

Задание №1

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

Задание №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.

САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ПО ТЕМЕ №4

Изучите лекционный материал по теме №4. Для лучшего восприятия лекционного материала сформулируйте ответы на вопросы для обсуждения.

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.

Рекомендуемые источники

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.: Юрлитин-форм, 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. <http://biblioclub.ru> - Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека онлайн».
11. <http://www.consultant.ru> - Официальный сайт компании «Консультант Плюс».

ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАНЯТИЕ ПО ТЕМЕ № 5

Борьба с теневой экономикой.

Цель занятия:

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

Задание №1

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	

Задание №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		

Задание №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.			
---	--	--	--

САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ПО ТЕМЕ №5

Изучите лекционный материал по теме №5. Для лучшего восприятия лекционного материала сформулируйте ответы на вопросы для обсуждения.

Вопросы для обсуждения:

1. Зависит ли уровень противоправного поведения от равномерности распределения доходов в обществе?
2. Какими причинами объясняется более высокий уровень преступности в крупных городах по сравнению с небольшими городами и сельской местностью?
3. Почему штрафы, по Беккеру, – это наиболее общественно эффективное средство наказания преступников?
4. Как влияет уровень безработицы в обществе на рост противоправного поведения людей?
5. В работах какого ученого уровень безработицы в обществе исследуется в качестве фактора, влияющего на склонность к нарушению закона?

Рекомендуемые источники

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. <http://biblioclub.ru> - Электронно-библиотечная система «Университет-ская библиотека онлайн».
11. <http://www.consultant.ru> - Официальный сайт компании «Консультант Плюс».