

Цель – формирование у будущих специалистов теоретических знаний о формах, механизмах, характере и степени внешних и внутренних угроз теневой экономики на национальном и международном уровнях, а также получение необходимой информации для осуществления объективного анализа и оценки экономических процессов на микро и макро уровне, эффективного управления рисками хозяйственной деятельности в условия расширения теневой глобализации мирового хозяйства

Задачи:

- изучить особенности теневой экономики, объективную и субъективную сущность процессов, определяющих ее существование и развитие в условиях глобализации и регионализации мировой экономики;

- сформировать научные подходы к понятиям «Теневая экономика», «Внезаконная экономическая деятельность»; «Криминальная экономика, коррупция» ;

- изучить методы оценки масштабов теневой экономики отдельных стран и регионов;

- определить место и роль отдельных стран (региона) в контексте процессов теневой деятельности среды международного бизнеса;

10. Место учебной дисциплины в структуре ООП: Дисциплина относится к блоку Б1 учебного плана, включена в его вариативную часть, является обязательной

11. Планируемые результаты обучения по дисциплине/модулю (знания, умения, навыки), соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы (компетенциями выпускников):

Компетенция		Планируемые результаты обучения
Код	Название	
ПК-1.1	Способен осуществлять выявление, сбор и анализ информации бизнес-анализа для формирования возможных	Знать: информацию для бизнес-анализа при формирования возможных решений Уметь: осуществлять выявление, сбор и анализ информации бизнес-анализа для формирования возможных решений

	решений	
--	---------	--

12. Объем дисциплины в зачетных единицах/часах в соответствии с учебным планом — 5 ЗЕТ / 180.

Форма промежуточной аттестации: Экзамен

13. Виды учебной работы:

Вид учебной работы	Трудоемкость (часы)			
	Всего	По семестрам		
		№ 5 сем.	
Аудиторные занятия	54	54		-
в том числе:				
лекции	18	18		-
практические	36	36		-
Самостоятельная работа	90	90		
Экзамен	36	36		-
Итого:	180	180		-

13.1 Содержание дисциплины:

Лекции:

№	Раздел дисциплины	Содержание раздела дисциплины
1	Теневая экономика как составная часть рыночного хозяйства.	Понятие теневой экономики. Историческая трансформация понимания теневой экономики как самостоятельной системы социально-экономических отношений. Влияние эволюции рыночных отношений и экономических воззрений на подходы к определению теневой экономики. Причины возникновения теневой экономики и факторы, влияющие на ее развитие.

2	Формы теневой экономики	Классификация видов теневой экономики. Правовой подход: Криминальная («черная») экономика и некриминальная («серая»). Статистический подход: скрываемая («черная» и «серая») теневая экономика, неучитываемая и фиктивная неформальная экономика. Использование комплексного подхода в типологизации теневой экономики: криминальная экономика и вынужденная внезаконная экономика. Классификация форм теневой экономики по сферам экономической деятельности
3	Теневая экономика как глобальная проблема мирового сообщества.	Всемирный характер теневой экономики. Оценка масштабов теневого бизнеса, угроз его расширения и влияния на мировые процессы в условиях глобализации современного мирового хозяйства. Незаконная миграция трудовых ресурсов. «Законный» оффшорный бизнес. Киберпреступность в сети Интернет.
4	Анализ масштабов теневой экономики и методики ее оценки.	Европейские методики оценки масштабов теневой экономики. Методы статистических измерений масштабов теневой экономики: зарубежный и российский опыт. Методология оценки теневого оборота в различных секторах экономики.
5	Особенности теневой экономики зарубежных стран.	Формы и виды теневой экономики стран Развитых и развивающихся стран и стран с переходной экономикой. Проблемы и особенности теневой экономики в отдельных странах Европы.
6	Теневая экономика России. Коррупция в России. Теневые	Предыстория теневой

	аспекты отношений «власть-бизнес».	экономики России. Эволюция теневой экономики России в 90-годы. Структура теневой экономики России. Формы и сферы теневой экономики. Способы сокрытия реальных доходов. Типовые теневые операции в России: уход от налогов, «зарплатные» схемы, незаконный вывоз капитала, таможенные нарушения, контрафактная продукция и пр. Оценка масштабов коррупции в современной России и ее негативных последствий для экономики и общества.
7	Опыт стран ЕС по преодолению проблем теневой экономики	Европейский опыт трансформационных изменений и сбалансированная стратегия социально-экономического развития России как основа минимизации масштабов теневой экономики. Опыт преодоления проблем теневой экономики в странах ЕС. Борьба с криминальной и некриминальной экономикой теневой экономикой в ЕС.
8	Условия и механизмы эффективного воздействия на теневую экономику России с учетом опыта ЕС.	Социально-экономическая политика государства и ее влияние на потенциал теневой экономики России. Роль органов власти государства в экономике. Налоговая культура и ее влияние на проблемы и масштабы теневой экономики. Европейские ценности и этика деловых отношений как основа цивилизованной хозяйственной деятельности в России.

Практические занятия:

№	Раздел дисциплины	Содержание раздела дисциплины
1	Причины возникновения и существования теневой экономики.	Понятие теневой экономики. Историческая трансформация понимания теневой экономики как самостоятельной системы социально-экономических отношений. Влияние эволюции рыночных отношений и экономических воззрений на подходы к определению теневой экономики. Причины возникновения теневой экономики и факторы, влияющие на

		ее развитие.
2	Современные подходы к определения форм теневой экономики	Классификация видов теневой экономики. Правовой подход: Криминальная («черная») экономика и некриминальная («серая»). Статистический подход: скрываемая («черная» и «серая») теневая экономика, неучитываемая и фиктивная неформальная экономика. Использование комплексного подхода в типологизации теневой экономики: криминальная экономика и вынужденная внезаконная экономика. Классификация форм теневой экономики по сферам экономической деятельности
3	Влияние глобализации на теневую экономику.	Всемирный характер теневой экономики. Оценка масштабов теневого бизнеса, угроз его расширения и влияния на мировые процессы в условиях глобализации современного мирового хозяйства. Незаконная миграция трудовых ресурсов. «Законный» оффшорный бизнес. Киберпреступность в сети Интернет.
4	Оценка масштабов теневой экономики и современные методики ее оценки(зарубежный и российский опыт).	Европейские методики оценки масштабов теневой экономики. Методы статистических измерений масштабов теневой экономики: зарубежный и российский опыт. Методология оценки теневого оборота в различных секторах экономики.
5	Особенности теневой экономики зарубежных стран.	Формы и виды теневой экономики стран Развитых и развивающихся стран и стран с переходной экономикой. Проблемы и особенности теневой экономики в отдельных странах Европы.
6	Особенность развития теневой	

	экономики в России.	<p>Предыстория теневой экономики России. Эволюция теневой экономики России в 90-годы. Структура теневой экономики России. Формы и сферы теневой экономики. Способы сокрытия реальных доходов. Типовые теневые операции в России: уход от налогов, «зарплатные» схемы, незаконный вывоз капитала, таможенные нарушения, контрафактная продукция и пр. Оценка масштабов коррупции в современной России и ее негативных последствий для экономики и общества.</p>
7	Опыт стран ЕС по преодолению проблем теневой экономики	<p>Европейский опыт трансформационных изменений и сбалансированная стратегия социально-экономического развития России как основа минимизации масштабов теневой экономики. Опыт преодоления проблем теневой экономики в странах ЕС. Борьба с криминальной и некриминальной экономикой теневой экономикой в ЕС.</p>
8	Условия и механизмы эффективного воздействия на теневую экономику России с учетом опыта ЕС.	<p>Социально-экономическая политика государства и ее влияние на потенциал теневой экономики России. Роль органов власти государства в экономике. Налоговая культура и ее влияние на проблемы и масштабы теневой экономики. Европейские ценности и этика деловых отношений как основа цивилизованной хозяйственной деятельности в России.</p>

13.2 Темы (разделы) дисциплины и виды занятий:

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Виды занятий (часов)				
		Лекции	Практические	Лабораторные	Самостоятельная работа	Всего
1	Теневая экономика как составная часть рыночного хозяйства.	2	4	-	10	16

2	Формы теневой экономики	2	4	-	10	16
3	Теневая экономика как глобальная проблема мирового сообщества	2	4	-	10	16
4	Анализ масштабов теневой экономики и методики ее оценки.	2	4	-	10	16
5	Особенности теневой экономики зарубежных стран.	2	4	-	10	16
6	Теневая экономика России. Коррупция в России. Теневые аспекты отношений «власть-бизнес»	2	4	-	10	16
7	Опыт стран ЕС по преодолению проблем теневой экономики.	2	6	-	15	23
8	Условия и механизмы эффективного воздействия на теневую экономику России с учетом опыта ЕС	4	6	-	15	25
	Итого:	18	36	-	90	144

14. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Оценка знаний, умений и навыков осуществляется в ходе текущей и промежуточной аттестаций. Предусмотрена текущая аттестация в виде эссе и промежуточная в форме зачета. По дисциплине предусмотрены также выступления с докладами. Промежуточная аттестация проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по программам высшего образования.

Контрольно-измерительные материалы промежуточной аттестации включают в себя теоретические вопросы, позволяющие оценить уровень полученных знаний и практические задания.

15. Перечень основной и дополнительной литературы, ресурсов интернет, необходимых для освоения дисциплины (список литературы оформляется в соответствии с требованиями ГОСТ и используется общая сквозная нумерация для всех видов источников)

а) основная литература:

№ п/п	Источник
1	Ломсадзе Д.Г. - Теневая экономика Европы и России : учебное пособие для вузов / Д.Г. Ломсадзе ; Воронежский государственный университет Воронеж : Издательский дом ВГУ, 2019. – 119 с.
2	Ломсадзе Д.Г. Теневая экономика: Учебное пособие для вузов / Д.Г. Ломсадзе. – Воронеж : Издательско-полиграфический центр ФМО Воронежского государственного университета, 2008. -176с.
3	Ендовицкий Д.А., Ломсадзе Д.Г. – Теневая экономика Европы и России: проблемы и пути решения: Монография / Д.А. Ендовицкий ,Д.Г. Ломсадзе Д.Г. – Воронеж: Издательство ООО «РИТМ» , 2019 . – 178 с. ISBN 978 –5–6042246–7- 0

а) дополнительная литература:

№ п/п	Источник
5	Ломсадзе Д.Г. – Теневая экономика: концептуальные проблемы теории и практики : монография / Д.Г. Ломсадзе ; Воронежский государственный университет – Воронеж : Издательский дом ВГУ, 2019. – 119 с. ISBN 978 – 5 – 9273–2815-4
6	Экономика и право. Теневая экономика : учебное пособие / Н. Д. Эриашвили, Г. М. Казиахмедов, Н. В. Артемьев и др. ; ред. Н. Д. Эриашвили, Н. В. Артемьев. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити, 2015. – 449 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114534 (дата обращения: 29.06.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-01199-8. – Текст : электронный.
7	Купрещенко, Н. П. Теневая экономика : учебное пособие / Н. П. Купрещенко. – Москва : Юнити-Дана : Закон и право, 2015. – 199 с. : ил. – Режим доступа: по подписке. –

	URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446493 (дата обращения: 29.06.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-02466-0. – Текст : электронный.
8	Лебедева, Н. Н. Институциональная экономика : учебник : [16+] / Н. Н. Лебедева, И. П. Николаева. – Москва : Дашков и К°, 2017. – 208 с. : ил. – (Учебные издания для бакалавров). – Режим доступа: по подписке. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=495784 (дата обращения: 29.06.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-394-02313-2. – Текст : электронный.

а) специальная литература:

№ п/п	Источник
1	Ломсадзе Д.Г. ЭУК «Теневая экономика». – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=5743
2	www.un.org сайт Организации Объединенных Наций (ООН)
3	http://ir.vsu.ru/shexp/ru/ Сайт проекта программы Эразмус +, акции Жана Монне: «Преодоление проблем теневой экономики: адаптация опыта ЕС в России»
4	www.imf.org сайт Международного валютного фонда
5	www.worldbank.org сайт Группы Всемирного банка
6	https://www.europol.europa.eu/ Сайт Европола
7	https://transparency.org.ru/ Сайт Трансперенси Интернешнл Россия
8	www.rami.ru сайт Российской ассоциации международных исследований (РАМИ)
9	http://ec.europa.eu/eurostat Сайт Евростата
10	www.economy.gov.ru сайт Министерства экономического развития РФ
11	www.gks.ru сайт РОССТАТ а ЗФ

Материально-техническое обеспечение дисциплины

1. Типовое оснащение аудитории
2. Иллюстративный материал

Методические рекомендации по организации изучения дисциплины

1. Обозначение теоретических и практических компонентов рассматриваемых вопросов
2. Формирование собственных взглядов по рассматриваемым вопросам

16. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы (учебно-методические рекомендации, пособия, задачки, методические указания по выполнению практических (контрольных) работ и др.)

№ п/п	Источник
-------	----------

Тема1 -8	ЛомсадзеД.Г. Теневая экономика: Учебное пособие для вузов / Д.Г.Ломсадзе. – Воронеж : Издательско-полиграфический центр ФМО Воронежского государственного университета, 2008. -176с

17. Образовательные технологии, используемые при реализации учебной дисциплины, включая дистанционные образовательные технологии (ДОТ), электронное обучение (ЭО), смешанное обучение): При реализации дисциплины проводятся различные типы лекций (вводная, обзорная, итоговая); семинарские занятия (по проблемным вопросам, дискуссионные), для закрепления навыков аналитической деятельности – групповые и индивидуальные презентации аналитических проектов. При реализации дисциплины возможно применение дистанционных технологий.

18. Материально-техническое обеспечение дисциплины:

Специализированная мебель, проектор, ноутбук, экран

Программное обеспечение

OfficeSTD 2013 RUS OLP NL Acdmc,

WinSvrStd 2012 RUS OLP NL Acdmc 2Proc,

WinPro 8 RUS Upgrd OLP NL Acdmc,

Неисключительные права на ПО Dr. Web Enterprise Security Suite Комплексная защита Dr. Web Desktop Security Suite

С ноября 2020 :

Office Standard 2019 Single OLV NL Each AcademicEdition Additional Product,

Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR

19. Фонд оценочных средств:

Порядок оценки освоения обучающимися учебного материала определяется содержанием следующих разделов дисциплины:

№ п/п	Наименование раздела дисциплины (модуля)	Компетенция(и)	Индикатор(ы) достижения компетенции	Оценочные средства
1.	Анализ масштабов теневой экономики и методики ее оценки	ПКВ-1,1	Способен осуществлять выявление, сбор и анализ информации бизнес-анализа для	Дискуссионные вопросы на практических занятиях, курсовая работа

№ п/п	Наименование раздела дисциплины (модуля)	Компетенция(и)	Индикатор(ы) достижения компетенции	Оценочные средства
			формирования возможных решений	
2.	Особенности теневой экономики зарубежных стран.	ПК-1.1	Способен осуществлять выявление, сбор и анализ информации бизнес-анализа для формирования возможных решений	Дискуссионные вопросы на практических занятиях, курсовая работа
3.	Условия и механизмы эффективного воздействия на теневую экономику России с учетом опыта ЕС	ПК-1.1	Способен осуществлять выявление, сбор и анализ информации бизнес-анализа для формирования возможных решений	Дискуссионные вопросы на практических занятиях, курсовая работа
Промежуточная аттестация форма контроля – экзамен				Комплект КИМ, Перечень вопросов см. п.20.2

20 Типовые оценочные средства и методические материалы, определяющие процедуры оценивания

20.1 Текущий контроль успеваемости:

Контроль успеваемости по дисциплине осуществляется с помощью курсовой работы:

Темы курсовой работы:

1. Теневая экономика как экономическая и правовая категория.
2. Структура теневой экономики.
3. Подходы к пониманию теневой экономики.

4. Факторы и признаки теневых процессов.
5. Функции теневой экономики.
6. Основные факторы динамики прогрессирующих теневых процессов.
7. Социально-экономические последствия теневой экономической деятельности.
8. Формы теневой экономики по сферам экономической деятельности.
9. Коррупция.
10. Уклонение от уплаты налогов.
11. Неформальная теневая экономика.
12. Криминальная теневая экономика.
13. Понятие экономической преступности.
14. Преступления, посягающие на правила конкуренции.
15. Экономическая преступность в финансово-кредитной системе.
16. Компьютерная преступность. Экономическая преступность в Интернете.
17. Сочетание легальной и нелегальной деятельности и факторы, влияющие на выбор индивида (модель Г. Беккера).
18. Оптимальные расходы на борьбу с преступностью (экономическая теория преступления и наказания Г. Беккера).
19. Криминальное поведение и ограниченная рациональность.
20. Всемирный характер теневой экономики.
21. Сравнение различных методов оценки теневой экономики.

Критерии оценивания курсовой работы

Отлично:	Работа демонстрирует четкое ориентирование в выбранной проблеме, понимание тенденций развития процессов, приводятся конкретные примеры для подтверждения своей позиции, обозначаются положительные и отрицательные (риски) стороны тренда
----------	---

Хорошо:	Работа демонстрирует четкое ориентирование в выбранной проблеме, понимание тенденций развития процессов, приводятся конкретные примеры для подтверждения своей позиции или обозначаются положительные и отрицательные (риски) стороны тренда
Удовлетворительно:	Обозначаются положительные и отрицательные стороны (риски, однако собственная позиция обучающегося отсутствует)
Неудовлетворительно:	Аналитические выводы отсутствуют, работа носит поверхностный и публицистический характер

20.2 Промежуточная аттестация

Промежуточная аттестация по дисциплине осуществляется с помощью следующих оценочных средств:

КИМЫ:

1. Объясните, почему теневая экономика является составной частью рыночного хозяйства.
2. Перечислите группы объективных причин существования теневой экономики.
3. Формы и виды теневой экономики.
4. В чем состоит институциональный подход к определению теневой экономики?
5. Классифицируйте теневую экономику по сферам хозяйственной деятельности.
6. Может ли хозяйственная деятельность не противоречить закону, но тем не менее относиться к теневой экономике?
7. Какие причины и условия вынуждают участников рынка заниматься внезаконной деятельностью?
8. Опишите формы деятельности в криминальном («черном») секторе теневой экономики.
9. Какие существуют методы оценки масштабов теневой экономики?
10. Объясните суть и мотивы налоговых правонарушений и методов борьбы с ними.
11. Какие социально-экономические проблемы глобализации способствуют формированию и развитию теневой экономики?
12. Объясните, какую роль играют оффшорные зоны в практике сокрытия доходов и ухода от налогообложения.
13. Киберпреступность: причины, формы и методы борьбы с ней.
14. Раскройте сущность и особенности проявлений теневой экономики в развитых странах (на примере отдельных стран ЕС)
15. Раскройте сущность и особенности теневой экономики стран с переходной

экономикой.

16. Раскройте сущность и особенности теневой экономики развивающихся стран.
17. Мировая криминальная экономика.
18. Что такое легализация криминальных доходов?
19. Коррупция: сущность, формы, методы противодействия
20. Международные и европейские организации, занимающиеся проблемами теневой экономики.
21. Опыт преодоления проблем теневой экономики в странах ЕС.
22. Объясните роль таможни в борьбе с контрабандой и контрафактной продукцией.
23. Дайте оценку сущности, форм, масштабов и динамики теневой экономики в постсоветской России.
24. Объясните специфику теневой деятельности в России на современном этапе.
25. Какие отрасли российской экономики являются наиболее криминогенными и почему?
26. Какие способы уклонения от налогов, таможенных и других пошлин наиболее характерны для российских компаний?
27. Какие виды теневых операций распространены в сфере занятости и трудовых отношений в ЕС и России?
28. Теневые отношения в социальной сфере в ЕС и России
29. Какие факторы обусловили криминализацию процесса приватизации госсобственности в России?
30. Оцените масштабы коррупции в современной России и ее последствия для экономики и общества.
31. Олигархия: природа и сущность явления .
32. Можно ли поставить знак тождества между крупным капиталом и олигархией, и если нет, почему?
33. Назовите характерные черты российской олигархии.
34. В чем состояла идея и механизм проведения залоговых аукционов в России?
35. Что такое теневое лоббирование и какие методы борьбы с ней есть в ЕС?
36. Какова роль государства в формировании национальной олигархии?
37. В чем заключается принцип равноудаленности бизнеса от власти?
38. Объясните особенности переходного процесса, обусловившие масштабы теневой экономики в современной России.
39. Объясните, почему задачи по минимизации масштабов теневой экономики должны стать основой стратегии социально-экономического развития страны.
40. Объясните основные негативные и позитивные эффекты проявлений теневой экономики в России и странах ЕС.

41. Как изменения в правовой базе могут способствовать вытеснению теневых операций из экономики?
42. Раскройте суть и содержание «экономической амнистии» в ЕС и России.
43. Какова роль социально ориентированной политики государства в борьбе с теневой экономикой?
44. Объясните особенности европейской этики деловых отношений в формировании здоровой конкурентной среды.
45. Перечислите основные направления государственного воздействия на теневую экономику в странах ЕС..
46. Объясните метод модельного подхода (MIMIC) при определения масштабов теневой экономики.
47. Объясните метод технических коэффициентов для определения масштабов теневых операций.
48. Объясните взаимосвязь влияния налоговой культуры на масштабы теневой экономики в ЕС.
49. Дайте характеристику социальной базы современного российского бизнес-сообщества.
50. Обоснуйте целесообразность использования опыта ЕС по преодолению проблем теневой экономики в России.

Критерии оценивания компетенций	Уровень сформированности компетенций	Шкала оценок
<p>Ответ, подразумевающий обширное знание программного материала, понимание причинно-следственных связей изучаемых процессов. Продемонстрировано умение проводить глубокий анализ проблем и давать аргументированные оценки явлений в рамках предмета. Владение технологиями приобретения, использования и обновления знаний в рамках предмета. Текущая аттестация сдана на оценку не ниже «удовлетворительно», активная работа на</p>	<p><i>Повышенный уровень</i></p>	<p><i>отлично</i></p>

<p>практических занятиях (доклад и неоднократное участие в дискуссиях).</p>		
<p>Ответ, в целом подразумевающий обширное знание программного материала, понимание причинно-следственных связей изучаемых процессов, глубокий анализ проблем и аргументированные оценки явлений в рамках предмета. При этом ответ может содержать погрешности в изложении материала. Степень участия в семинарских занятиях выше средней (доклад и участие в дискуссиях).</p>	<p><i>Базовый уровень</i></p>	<p><i>хорошо</i></p>
<p>Ответ, демонстрирующий частичные знания программного материала при недостаточной аргументации своей точки зрения, но при общем умении осмысливать процессы и явления в рамках пройденного курса. Обучающийся дает неполные, неточные ответы на дополнительные вопросы. Степень участия в семинарских занятиях пороговая (либо доклад либо участие в дискуссиях).</p>	<p><i>Пороговый уровень</i></p>	<p><i>удовлетворительно</i></p>