

УТВЕРЖДАЮ
Первый проректор, проректор
по УР

_____ А.Е. Рудин

Рабочая программа дисциплины

Б1.О.35

Теневая экономика

Учебный план: 2025-2026 38.05.01 ИЭСТ Эконом безоп ОО №3-1-173.plx

Кафедра: **5** Бухгалтерского учета и аудита

Направление подготовки:
(специальность) 38.05.01 Экономическая безопасность

Профиль подготовки: Экономическая безопасность бизнеса
(специализация)

Уровень образования: специалитет

Форма обучения: очная

План учебного процесса

Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа обучающихся		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоёмкость, ЗЕТ	Форма промежуточной аттестации	
	Лекции	Практ. занятия					
9	УП	32	32	53	27	4	Экзамен
	РПД	32	32	53	27	4	
Итого	УП	32	32	53	27	4	
	РПД	32	32	53	27	4	

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденным приказом Минобрнауки России от 14.04.2021 г. № 293

Составитель (и):

кандидат технических наук, Доцент

Шегал Светлана
Эммануиловна

От кафедры составителя:

Заведующий кафедрой бухгалтерского учета и аудита

Фрадина Татьяна
Ильинична

От выпускающей кафедры:

Заведующий кафедрой

Фрадина Татьяна
Ильинична

Методический отдел:

1 ВВЕДЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1 Цель дисциплины: Сформировать компетенции обучающегося в области теневой экономики

1.2 Задачи дисциплины:

- сформировать у студентов целостную систему знаний о функционировании теневой экономики;
- дать основной понятийно-терминологический аппарат, характеризующий объекты, субъекты и процессы теневой экономики
- раскрыть взаимосвязь всех понятий, категорий, механизм теневой экономики ;
- изучить основные подходы к анализу противодействию теневой экономике.

1.3 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Предварительная подготовка предполагает создание основы для формирования компетенций, указанных в п. 2, при изучении дисциплин:

- Экономическая теория
- Экономическая безопасность
- Экономика организации (предприятия)

2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ОПК-5: Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение

Знать: основные источники и условия теневых экономических отношений, которые дестабилизируют экономическую деятельность экономического субъекта (на различных уровнях хозяйствования) и негативно влияют на уровень обеспечения его экономической безопасности

Уметь: ставить цели и задачи по выявлению и устранению теневых угроз и рисков в аспекте программ обеспечения экономической безопасности экономического субъекта (на различных уровнях хозяйствования).

Владеть: навыками анализа показателей, необходимых при разработке стратегии обеспечения экономической безопасности (противодействию теневой экономике) и подготовке программ по ее реализации для экономического субъекта (на различных уровнях хозяйствования).

3 РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Наименование и содержание разделов, тем и учебных занятий	Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа		СР (часы)	Инновац. формы занятий	Форма текущего контроля
		Лек. (часы)	Пр. (часы)			
Раздел 1. Теневая составляющая экономической деятельности						
Тема 1. Общая характеристика теневой экономики Основные подходы к определению теневой экономики: учетно-статистический, правовой, социологический и комплексный. Структура теневой экономики: "беловоротничковая", неформальная ("серая"), "черная" теневая экономика. Ресурсы теневой экономики. Незаконная производственная деятельность. Экономическая преступность. Последствия развития теневой экономической деятельности - позитивные и негативные. Практическое занятие. Общая характеристика теневой экономики	9	4	4	8		Т

<p>Тема 2. Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования Историческая эволюция взглядов на теневую экономику: от хрематистики к глобальной проблеме. Теневая экономика как следствие отсталости. Теневая экономика как следствие "провалов" государственного регулирования и рынка. Антропологические факторы. Экономические факторы. Социальные факторы. Правовые факторы. Политические факторы. Этические факторы. Причины распространения теневой экономики в развитых и развивающихся странах. Необходимость государственного воздействия на теневую экономику. Направления государственного воздействия на теневую экономику: "мягкий" и "жесткий" подходы государственной политики. Определение теневой экономики как особого сектора национального хозяйства. Практическое занятие. Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования</p>	6	6	8		
<p>Раздел 2. Экономические модели, используемые для анализа нелегальной деятельности, методы измерения теневой экономики</p>					Т
<p>Тема 3. Измерение теневой экономики Прямые и косвенные методы оценки теневой экономики. Опросы. Методы открытой проверки. Метод бухгалтерского анализа. Метод документального анализа. Метод экономического анализа. Метод рассуждений. Метод, основанный на расчетах показателей занятости. 8. Монетарные методы. Экспертный метод. Метод технологических коэффициентов. Метод мягкого моделирования (оценка детерминантов. Структурный метод. Практическое задание. Измерение теневой экономики</p>	6	6	8		
<p>Тема 4. Модели измерения теневой экономики Модель Г. Беккера. Основные положения модели А. Эрлиха. Криминальное поведение и ограниченная рациональность. Микрометоды измерения теневой экономики. Макрометоды измерения теневой экономики. Практическое задание. Модели измерения теневой экономики</p>	4	4	8		
<p>Раздел 3. Теневая экономика как глобальная проблема мирового сообщества</p>					Т

<p>Тема 5. Теневая экономика как глобальная проблема мирового общества Всемирный характер теневой экономики. Проблемы, порождаемые процессом глобализации и их влияние на теневую экономику. Киберпреступность. Мировая криминальная экономика. Роль оффшорных зон в практике ухода от налогов..Миграционные процессы и их влияние на теневой рынок труда. Легализация криминальных доходов. Практическое занятие. Теневая экономика как глобальная проблема мирового общества</p>		4	4	8		
<p>Тема 6. Особенности российской модели теневой экономики Этапы развития теневого сектора в России. Рыночные преобразования в России и расширение теневой экономики. Формы и сферы теневой экономики. Региональные особенности теневой деятельности в современной России. Отрасли, являющиеся наиболее криминогенными в России. Способы сокрытия реальных доходов. Типовые теневые операции в России: уход от налогов, "зарплатные" схемы, незаконный вывоз капитала, таможенные нарушения, контрафактная продукция и пр. Практическое занятие. Особенности российской модели теневой экономики</p>		4	4	8		
<p>Тема 7. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства Модель оптимизации борьбы с преступностью. Факторы, влияющие на сдвиги равновесного уровня преступности. Экономические подходы к борьбе с наркобизнесом. Вероятные последствия легализации наркотиков.. Экономический анализ борьбы с организованной преступностью. Проблема оптимизации уровня конкуренции на рынках запрещенных товаров и услуг. Характеристика национальной и международной политики борьбы с разными видами теневых экономических отношений. Практическое занятие. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства</p>		4	4	5		
Итого в семестре (на курсе для ЗАО)		32	32	53		
Консультации и промежуточная аттестация (Экзамен)		2,5		24,5		
Всего контактная работа и СР по дисциплине		66,5		77,5		

4 КУРСОВОЕ ПРОЕКТИРОВАНИЕ

Курсовое проектирование учебным планом не предусмотрено

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

5.1 Описание показателей, критериев и системы оценивания результатов обучения

5.1.1 Показатели оценивания

Код компетенции	Показатели оценивания результатов обучения	Наименование оценочного средства
ОПК-5	<p>Называет основные источники и условия теневых экономических отношений, которые дестабилизируют экономическую деятельность экономического субъекта (на различных уровнях хозяйствования) и негативно влияют на уровень обеспечения его экономической безопасности</p> <p>Ставит цели и задачи по выявлению и устранению теневых угроз и рисков в аспекте программ обеспечения экономической безопасности экономического субъекта (на различных уровнях хозяйствования).</p> <p>Самостоятельно анализирует показатели, необходимые при разработке стратегии обеспечения экономической безопасности (противодействию теневой экономике) и подготовке программ по ее реализации для экономического субъекта (на различных уровнях хозяйствования).</p>	

5.1.2 Система и критерии оценивания

Шкала оценивания	Критерии оценивания сформированности компетенций	
	Устное собеседование	Письменная работа
5 (отлично)	Полный, исчерпывающий ответ, явн продемонстрирующий глубокое понимание предмета и широкую эрудицию воцениваемой области. Критический, оригинальный подход к материалу. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.	
4 (хорошо)	Ответ полный, основанный на проработке всех обязательных источников информации. Подход к материалу ответственный, но стандартный. Присутствуют небольшие пробелы в знаниях или несущественные ошибки. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.	
3 (удовлетворительно)	Ответ воспроизводит в основном только лекционные материалы, без самостоятельной работы с рекомендованной литературой. Демонстрирует понимание предмета в целом, без углубления в детали. Присутствуют существенные ошибки или пробелы в знаниях по некоторым темам. Учитываются баллы, накопленные в течение семестра.	
2 (неудовлетворительно)	Неспособность ответить на вопрос без помощи экзаменатора. Незнание значительной части принципиально важных элементов дисциплины. Многочисленные грубые ошибки. Не учитываются баллы, накопленные в течение семестра.	

5.2 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

5.2.1 Перечень контрольных вопросов

№ п/п	Формулировки вопросов
Семестр 9	
1	Основные подходы к определению теневой экономики: учетно-статистический, правовой, социологический и комплексный.
2	Структура теневой экономики:
3	Ресурсы теневой экономики
4	Незаконная производственная деятельность
5	Экономическая преступность
6	Последствия развития теневой экономической деятельности - позитивные и негативные.

7	Историческая эволюция взглядов на теневую экономику
8	Теневая экономика как следствие отсталости. Теневая экономика как следствие "провалов" государственного регулирования и рынка.
9	Факторы теневой экономики
10	Причины распространения теневой экономики в развитых и развивающихся странах.
11	Направления государственного воздействия на теневую экономику
12	Теневая экономика как особый сектор национального хозяйства
13	Прямые и косвенные методы оценки теневой экономики
14	Модели измерения теневой экономики. Модель Г. Беккера.
15	Основные положения модели А. Эрлиха.
16	Микрометоды измерения теневой экономики. Макрометоды измерения теневой экономики.
17	Всемирный характер теневой экономики.
18	Проблемы, порождаемые процессом глобализации и их влияние на теневую экономику
19	Киберпреступность
20	Мировая криминальная экономика
21	Роль оффшорных зон в практике ухода от налогов.
22	Миграционные процессы и их влияние на теневой рынок труда
23	Легализация криминальных доходов
24	Этапы развития теневого сектора в России
25	Рыночные преобразования в России и расширение теневой экономики. Формы и сферы теневой экономики
26	Отрасли, являющиеся наиболее криминогенными в России.
27	Способы сокрытия реальных доходов.
28	Типовые теневые операции в России: уход от налогов, "зарплатные" схемы, незаконный вывоз капитала, таможенные нарушения, контрафактная продукция
29	Модель оптимизации борьбы с преступностью.
30	Проблема оптимизации уровня конкуренции на рынках запрещенных товаров и услуг..
31	Характеристика национальной и международной политики борьбы с разными видами теневых экономических отношений

5.2.2 Типовые тестовые задания

Не предусмотрено

5.2.3 Типовые практико-ориентированные задания (задачи, кейсы)

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

2. 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?

3. Объем продаваемых на национальном рынке компакт-дисков с записями популярной музыки 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 компакт-дисков (более дешевые контрафактные изделия реализуются полностью).

5.3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений (навыков и (или) практического опыта деятельности)

5.3.1 Условия допуска обучающегося к промежуточной аттестации и порядок ликвидации академической задолженности

Проведение промежуточной аттестации регламентировано локальным нормативным актом СПбГУПТД «Положение о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся»

5.3.2 Форма проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Устная Письменная Компьютерное тестирование Иная

5.3.3 Особенности проведения промежуточной аттестации по дисциплине

На подготовку студенту отводится 1 час. Обучающийся должен ответить на 2 теоретических вопроса и решить практическую задачу.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1 Учебная литература

Автор	Заглавие	Издательство	Год издания	Ссылка
6.1.1 Основная учебная литература				
Плотников, А. П., Бехер, В. В., Мызрова, О. А., Баширзаде, Р. Р., Бойкова, О. С., Глушкова, Ю. О., Казакова, Ф. А., Киселева, О. Н., Кочерягина, Н. В., Пахомова, А. В., Рыжова, О. А., Сердюкова, Л. О., Филиппов, Д. В., Плотникова, А. П.	Экономическая безопасность: управление в различных сферах	Саратов: Вузовское образование	2023	https://www.iprbooks.hop.ru/131801.html
Елкина, О. С.	Экономическая безопасность предприятия (организации)	Москва: Ай Пи Ар Медиа	2022	https://www.iprbooks.hop.ru/116247.html
Елкина, О. С.	Экономическая безопасность: государство и регион	Москва: Ай Пи Ар Медиа	2022	https://www.iprbooks.hop.ru/116248.html
6.1.2 Дополнительная учебная литература				
Оськина, Е. А.	Экономическая безопасность на различных уровнях управления	Саратов: Саратовский государственный технический университет имени Ю.А. Гагарина, ЭБС АСВ	2022	https://www.iprbooks.hop.ru/129415.html

6.2 Перечень профессиональных баз данных и информационно-справочных систем

Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам. Раздел. Информатика и информационные технологии» [Электронный ресурс]. URL: http://window.edu.ru/catalog/?p_rubr=2.2.75.6
 Электронно-библиотечная система IPRbooks [Электронный ресурс]. URL: <http://www.iprbookshop.ru/>
 Компьютерная справочно-правовая система КонсультантПлюс [Электронный ресурс]. URL: <http://www.consultant.ru>

6.3 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

MicrosoftOfficeProfessional

Microsoft Windows

1С:Предприятие 8. Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях. Продажа по договору с учебными заведениями об использовании в учебном процессе по заявкам

Microsoft Windows Home Russian Open No Level Academic Legalization Get Genuine (GGK) + Microsoft Windows Professional (Pro – профессиональная) Russian Upgrade Open No Level Academic

Microsoft Windows Professional Upgrade Академическая лицензия

6.4 Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Аудитория	Оснащение
Лекционная аудитория	Мультимедийное оборудование, специализированная мебель, доска
Компьютерный класс	Мультимедийное оборудование, компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду