



**УТВЕРЖДЕНО**

на заседании Ученого совета

ОУП ВО «АТиСО»

16 декабря 2025 г., протокол № 17

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА И ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ**

**Направление/специальность подготовки  
38.05.01 Экономическая безопасность**

**Специализация/профиль/программа подготовки  
Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**

**Уровень высшего образования  
Специалитет**

**Москва  
2025**

## 1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины является формирование следующих компетенций:

### универсальные компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование универсальной компетенции	Код и наименование индикатора достижений универсальной компетенции
УК-11. Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	УК-11.1 Знает гражданские права, принимает осознанное участие в общественной жизни. УК-11.2 Умеет следовать базовым этическим ценностям, демонстрируя нетерпимое отношение к коррупционному поведению. УК-11.3 Владеет навыками разработки мероприятий, направленных на профилактику и предупреждение экстремизма, терроризма и иных правонарушений.

### обще профессиональные компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование обще профессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижений обще профессиональной компетенции
ОПК-5. Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение	ОПК-5.1 Знание и использование правовых норм и требований при осуществлении профессиональной деятельности в сфере экономики, исключая противоправное поведение. ОПК-5.2 Умение осуществлять информационно аналитического обеспечение предупреждения, выявления, пресечения, раскрытия и расследования экономических и налоговых преступлений. ОПК-5.3 Владение навыками проведения мониторинга взаимосвязи экономических процессов и динамики правонарушений и преступлений.

### Формированию компетенций служит достижение следующих результатов образования:

#### **знания:**

эволюцию и научные концепции теневой экономики, сущности и классификации теневой экономики, причин и факторов, обуславливающих появление теневых отношений в экономике;

социально-экономических последствий теневой экономической деятельности роли различных механизмов в

обеспечении экономической безопасности как хозяйствующего субъекта, так и национальной экономики;

#### **умения:**

оценивать масштабы теневых операций при анализе хозяйственной деятельности организаций разрабатывать и проводить мероприятия по

противодействию теневой экономике, проводить, с использованием современных технологий, анализ теневой деятельности хозяйствующего субъекта;

оценивать параметры теневой экономики и ее социально-экономические последствия, анализировать современное социально-экономическое положение государства с учетом теневых процессов;

**навыки:**

навыками по подбору исходной информации, постановке задания, выбору наиболее уместных методов исследования теневой экономики.

навыками разработки предложений по противодействию теневым отношениям в экономике.

## 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО

Дисциплина **ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА И ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ ПРАВО** относится к обязательной части учебного плана программы подготовки по направлению *38.05.01 Экономическая безопасность*.

## 3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 ч.

### 3.1. Содержание (дидактика) дисциплины

КУРС	СЕМЕСТР	Наименование разделов и дидактических единиц	ВСЕГО	Аудиторные занятия			Самостоятельная работа студентов	ОПК-5 Формируемые компетенции, %	УК-11 компетенция, %
				ВСЕГО	Лекции	Практические занятия			
5	10	<b>Раздел 1. Теневая экономика как социально-экономическое явление.</b> Сущность и содержание теневой экономики. Эволюция теневой экономики. Научные подходы к определению теневой экономики. Причины возникновения теневых экономических отношений и факторы, определяющие их развитие. Классификация теневой экономики. Классификация теневой экономики по сферам экономической деятельности. Специфика формирования теневых экономических отношений. Социально-экономические последствия теневой экономики.	32	12	4	8	20	25	25
5	10	<b>Раздел 2. Коррупция: понятие, оценка масштабов и последствий.</b> Олигархия: сущность, становление. Теневые аспекты отношений: «власть- бизнес». Взяточничество, откаты. Рейдерство. Уклонение от налогов: понятие, причины, методы. «Отмывание» денежных средств, полученных преступным путем: сущность, характеристика, источники. Способы, факторы «отмывания» денег, полученных преступным путем. Методы и последствия легализации преступных доходов. Финансовые «пирамиды» как вид мошенничества.	16	6	2	4	10	25	25

5	10	<b>Раздел 3. "Серая" и "черная" неформальная экономики.</b> Понятие серой (неформальной) экономики. Виды и формы неформальной экономики. Характеристика основных форм «серой» экономики. Подходы к анализу неформального сектора экономики. Отраслевые особенности проявления «серой» экономики. Контрафактная (фальсифицированная) продукция. Специфика контрафактного рынка. Теневые операции в сфере занятости: сущность и основные виды. Издержки неформальных трудовых отношений. Нелегальная миграция рабочей силы и теневые практики на рынке труда. Теневые отношения в неэкономической сфере. Отличие теневых социальных отношений от теневой экономики. Особенности теневых процессов в социальной сфере. Теневые практики в кредитно-финансовой сфере. Новые финансовые технологии. Распространение теневых практик во внешнеэкономической деятельности. Таможенные нарушения. «Серые» и «черные» деловые схемы. Криминализация экспорта. «Черная» теневая экономика Сущность и содержание «черной» экономики. Организованная преступность: понятие, виды, характеристика. Мафия как реальная угроза экономической безопасности государства. Генезис развития мафиозных формирований в мире. Тоталитарные секты: сущность, содержание. Коммерческие культы: понятие, характеристика.	32	12							4	8	20	25	25	
5	10	<b>Раздел 4. Предупреждение и борьба с теневой экономикой.</b> Приемы и направления минимизации теневых отношений в экономике. Методы противодействия теневой экономики, парадигма оптимизации масштабов теневой экономики. Нормативно-правовое регулирование теневых отношений. Активная социальная политика государства как направление снижения уровня теневой экономики. Этика и культура деловых отношений как основа повышения эффективности хозяйственной деятельности. Сотрудничество с частным бизнесом, институтами гражданского общества и международными организациями как способ воздействия на теневую экономику. Государственное регулирование предотвращения легализации (отмывания) доходов, полученных незаконными путями. Деятельность ФАТФ.	28	9												
<b>Всего за 10 семестр</b>			108	39	13	26	69	100	100							
<b>Всего по дисциплине</b>			108	39	13	26	69	100	100							

### 3.2. Аудиторный практикум

№ п/п	Номер и наименование раздела дисциплины	Тема практического занятия	Объем, ауд. часов
-------	---	----------------------------	-------------------

1	Раздел 1. Теневая экономика как социально-экономическое явление.	Методы оценки масштабов теневой экономики Экономикосоциологическое исследование теневой экономики Классификация методов оценки теневой экономики. Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики. Прямые и косвенные методы оценки теневой экономики: общая характеристика. Оценка теневой экономики по структуре потребления домашних хозяйств. Оценка расходов и доходов домашних хозяйств. Монетарный подход. Метод альтернативных расчетов ВВП. Анализ занятости. Метод технологических коэффициентов. Методы оценки теневой экономики в различных сферах экономики. Методологические подходы оценки теневого сектора в реальном секторе экономики. Методика оценки теневой экономики в финансовом секторе.	8
2	Раздел 2. Коррупция: понятие, оценка масштабов и последствий.	Уклонение от налогов: понятие, причины, методы.	4
3	Раздел 3. "Серая" и "черная" неформальная экономики.	Особенности теневых процессов в социальной сфере. Теневые практики в кредитно-финансовой сфере. Новые финансовые технологии.	8
4	Раздел 4. Предупреждение и борьба с теневой экономикой.	Обеспечение экономической безопасности в основных сферах экономики Понятие и основные категории экономической безопасности. Борьба с теневой экономикой как форма реализации экономической безопасности. Контроль над теневой экономикой. Программа мер по борьбе с теневой экономикой. Специфические черты теневой экономики в регионах страны. Факторы, определяющие структуру региональной теневой экономики. Возможности для теневой активности в сфере взаимодействия региональной и местной власти и бизнеса	6
<b>Всего за 10 семестр</b>			<b>26</b>

### 3.3. Самостоятельная работа студента (СРС)

№ п/п	Номер и наименование раздела дисциплины	Содержание учебного задания	Объем, часов
1	Раздел 1. Теневая экономика как социально-экономическое явление.	Эволюция теневой экономики. Научные подходы к определению теневой экономики.	20
2	Раздел 2. Коррупция: понятие, оценка масштабов и последствий.	Финансовые «пирамиды» как вид мошенничества.	10
3	Раздел 3. "Серая" и "черная" неформальная экономики.	Теневые отношения в неэкономической сфере. Отличие теневых социальных отношений от теневой экономики.	20
4	Раздел 4. Предупреждение и борьба с теневой экономикой.	Всемирный характер теневой экономики. Влияние теневой экономики на мировые процессы в условиях глобализации современного мирового хозяйства. Особенности теневой экономики различных групп стран по уровню развития экономики и т.д. Транснациональная организованная преступность: понятие, виды. Нелегальная миграция трудовых ресурсов. Оффшорный бизнес. Киберпреступность. Наркобизнес. Нелегальная торговля оружием. Торговля людьми. Межгосударственное сотрудничество по противодействию экономической преступности. Деятельность международных организаций, воздействующая на распространение теневых практик.	19
<b>Всего за 10 семестр</b>			<b>69</b>

#### 4. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

**Промежуточная аттестация** проводится в формах: зачет с оценкой

#### 5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

##### Основная литература:

№ п/п	Автор	Название	Издательство	Год	Наличие в ЭБС
1.	Под ред. А. Г. Яруниной Л. В. Саниной	Налоги и налоговое администрирование в системе экономической безопасности: учебное пособие	Москва; Берлин: Директ-Медиа	2019	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=50083">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=50083</a> 6
2.	Под общ. ред. В. В. Земскова	Финансовая и налоговая безопасность: учебное пособие	Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. – Москва: Прометей	2019	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=57603">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=57603</a> 4
3.	Агаркова Л.В. Доронин Б.А. Глотова И.И.	Финансовая безопасность государства и его территорий: учебное пособие, Ч.1	Ставрополь: Ставропольский государственный аграрный университет (СтГАУ)	2022	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=70072">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=70072</a> 3

\*ЭБС – электронно - библиотечная система

##### Дополнительная литература:

№ п/п	Автор	Название	Издательство	Год	Наличие в ЭБС*
1.	В. Б. Мантусов Н. Д. Эриашвили Кузнецова Е.И. [и др.]; под ред. В.Б. Мантусов Н.Д. Эриашвили	Экономическая безопасность: учебник	Москва: Юнити-Дана	2021	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=682412">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=682412</a>
2.	Беловицкий К.Б. Булатенко М.А. Кузовлева Н.Ф. Микаева А.С.	Экономическая безопасность: учебник для вузов	Москва: Дашков и К	2024	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=704481">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=704481</a>

#### 6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Помещения, в которых проводятся занятия, представляют собой учебные аудитории для проведения учебных занятий. Данные аудитории оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения.

**Компьютеры, информационно-телекоммуникационные сети, аппаратно-программные и аудиовизуальные средства, находящиеся в учебных аудиториях:**

- ноутбук Lenovo B50 (для преподавателя) с выходом в сеть интернет;
- проектор EPSONEB-W22 (проектор SANYOPROxtrax);
- акустическая система Microlab;
- экран для проектора;
- доска маркерная (ученическая доска);

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой и имеют возможность подключения к сети интернет и обеспечивают доступ к электронной информационно-образовательной среде академии.

## **7. ФОНДЫ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕРКИ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ/ПОДКОМПЕТЕНЦИЙ Форма промежуточной аттестации – зачет с оценкой.**

### **7.1 Типовые вопросы для подготовки к зачету с оценкой при проведении промежуточной аттестации по дисциплине**

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. Неформальная теневая экономика.
9. Криминальная теневая экономика.
10. Понятие экономической преступности.
11. Преступления, посягающие на правила конкуренции.
12. Экономическая преступность в финансово-кредитной системе.
13. Компьютерная преступность. Экономическая преступность в Интернете.
14. Сочетание легальной и нелегальной деятельности и факторы, влияющие на выбор индивида (модель Г. Беккера).
15. Всемирный характер теневой экономики.
16. Сравнение различных методов оценки теневой экономики.
17. Микрометоды измерения теневой экономики.
18. Макрометоды измерения теневой экономики.
19. Особенности и тенденции развития теневой деятельности за рубежом.
20. Криминальная глобализация экономики.
21. Понятие и признаки транснациональной экономической и организованной преступности.
22. Офшорные территории и экономическая преступность.
23. Влияние особенностей реформирования российской экономики на развитие теневого сектора.

24. Динамика и тенденции развития теневой составляющей в российской экономике. Теневая экономика в российских регионах.
25. Теневая деятельность субъектов малого предпринимательства.
26. Недружественные захваты: слияния, поглощения, гринмэйл.
27. Формирование благоприятного экономического климата как предпосылка снижения масштабов теневой экономики.
28. Государственное регулирование интеграционных процессов вхождения России в мировое хозяйство.
29. Нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики.
30. Организационные инструменты борьбы с теневой экономикой.0
31. Общие принципы экономической оптимизации борьбы с преступностью.
32. Противодействие уклонению от налогов и отмыванию денег.
33. Формирование, развитие и структура современного мирового хозяйства. Основные виды теневых мирохозяйственных отношений.
34. Различия в развитии коррупции в разных странах современного мира.

## **7.2 Критерии оценки**

**Оценка устного (письменного) ответа студента на экзамене, зачете; зачете с оценкой:**

- оценка «отлично», «зачтено» выставляется студенту, если он владеет понятийным аппаратом, демонстрирует глубину и полное овладение содержанием учебного материала, в котором легко ориентируется;

- оценка «хорошо», «зачтено» выставляется студенту, за умение грамотно излагать материал, но при этом содержание и форма ответа могут иметь отдельные неточности;

- оценка «удовлетворительно», «зачтено» выставляется, если студент обнаруживает знания и понимание основных положений учебного материала, но излагает его неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, не умеет доказательно обосновывать свои суждения;

- оценка «неудовлетворительно», «не зачтено» выставляется, если студент имеет разрозненные, бессистемные знания, не умеет выделять главное и второстепенное, допускает ошибки в определении понятий, искажает их смысл.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН УСИЛЕННОЙ  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

**СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП**

Владелец: **Образовательное учреждение профсоюзов  
высшего образования «Академия труда и социальных  
отношений» <rector@atiso.ru>**  
Сертификат: ced6d31cf7f8ff8b33158f88a623ef6f645eee53  
Действителен с 19.05.2024 по 31.12.2099