МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
**«САРАТОВСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ
ЮРИДИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ»**

СМОЛЕНСКИЙ ФИЛИАЛ

УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор,

проректор по учебной работе

_____ С.Н. Туманов

«_____» _____ 2018 г.

Рабочая программа дисциплины «Развитие теневого сектора в экономике»

по специальности 40.05.04 «Судебная и прокурорская деятельность»

(уровень специалитета)

форма обучения – очная, заочная

Смоленск – 2018

1. Область применения и нормативные ссылки

Настоящая программа учебной дисциплины устанавливает минимальные требования к знаниям и умениям обучающегося и определяет содержание и виды учебных занятий и отчетности.

Программа предназначена для преподавателей, ведущих данную дисциплину и обучающихся по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность, изучающих дисциплину «Развитие теневого сектора в экономике России».

Программа разработана в соответствии с:

· Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки РФ от 16 февраля 2017 г. N 144;

· Порядком организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры, утвержденным Приказом Министерства образования и науки РФ от 5 апреля 2017 г. № 301;

· Локальными актами Академии.

2. Цель и задачи освоения дисциплины

Цель освоения дисциплины «Развитие теневого сектора в экономике России» – освоение обучающимися фундаментальных и прикладных знаний о тенденциях, закономерностях и механизмах развития теневых процессов в экономике Российской Федерации, о способах их выявления, политике государства по противодействию теневой деятельности, борьбе с экономической организованной преступностью.

Преподавание дисциплины должно оказывать влияние на формирование правовой культуры у обучающихся, а также повышение ее уровня.

Задачи дисциплины:

- проанализировать международные тенденции развития теневой экономики;
- определить причины и факторы развития теневой экономики;
- выявить особенности функционирования теневой экономики в Российской Федерации;
- проанализировать различные сегменты и субъекты теневой экономики в Российской Федерации;
- выявить и проанализировать взаимосвязь таких социально-негативных элементов как коррупция и теневая экономика;
- изучить и сформировать навыки противодействия теневой экономике.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Развитие теневого сектора в экономике России» является факультативной дисциплиной (ФТД.1)

Изучение данной дисциплины базируется на знаниях, умениях и навыках, полученных при изучении следующих дисциплин:

- Налоговое право
- Финансовое право
- Таможенное право
- Уголовное процессуальное право (уголовный процесс)

Основные положения дисциплины могут быть использованы в дальнейшем при изучении следующих дисциплин:

- Международное право
- Основы оперативно-розыскной работы
- Координация органами прокуратуры деятельности по борьбе с преступностью
- Участие прокуратуры в экономическом правосудии

4. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

В результате освоения дисциплины обучающийся осваивает следующие компетенции:

№ п/п	Код по ФГОС	Компетенция	Приобретаемые знания, умения, навыки
1.	**ОК-4**	Способность использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности	***Знать***: основы устройства экономики страны, эволюцию и современные особенности развития российской экономической системы, общемировые и национальные факторы, определяющие развитие легального и нелегального секторов экономики; формы, средства и методы использования экономических знаний для решения профессиональных задач ***Уметь***: грамотно использовать полученные экономические знания при работе с экономической, учетно-статистической и нормативной информацией в аналитических источниках, нормативных актах и в процессе раскрытия, расследования и противодействия экономической преступности; ***Владеть навыками***: навыками грамотного применения метода экономических исследований и использования аналитических инструментов для решения профессиональных задач
2.	**ПК-9**	Способность в	***Знать***: фундаментальные основы

		соответствии с профилем профессиональной деятельности осуществлять профилактику, предупреждение, пресечение преступлений и правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению	функционирования теневой экономики, место и роль теневого сектора в структуре экономики, конкретные формы теневой деятельности в основных экономических отраслях; особенности совершения экономических преступлений, методы и способы противодействия им ***Уметь***: находить информацию, необходимую для выявления теневой деятельности в основных экономических отраслях, использовать аналитические документы в процессе выявления, раскрытия, расследования и предупреждения правонарушений ***Владеть навыками***: навыками оценки масштабов теневого сектора по макро-, мезо- и микроуровням; навыками разработки и реализации мероприятий по противодействию экономическим преступлениям
3.	**ПК-10**	Способность выявлять коррупционное поведение, давать оценку и содействовать его пресечению	***Знать:*** сущность и эволюция коррупции, факторы развития и виды коррупции, сферы коррупционной деятельности, основные модели противодействия коррупции ***Уметь***: использовать аналитические инструменты выявления и оценки масштабов коррупции, обосновывать экономико-правовые подходы к борьбе с коррупцией ***Владеть:*** навыками разработки и реализации антикоррупционных мероприятий на разных уровнях управления экономикой

5. Объем дисциплины

Очная форма обучения. Курс 4. Семестр 7. Форма промежуточной аттестации: зачет. Общая трудоемкость дисциплины составляет 1 зачетную единицу (36 часов).

Общая трудоемкость (зач. ед / часы)	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)			Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация	
	Всего (часы)	Лекционные занятия	Практические (семинарские) занятия		Зачет	Экзамен
1 / 36	36	18	18	-	+	-

Заочная форма обучения. Курс 4. Форма промежуточной аттестации *зачет*. Общая трудоемкость дисциплины составляет 1 зачетную единицу.

Общая трудоемкость (зач. ед / часы)	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)			Самосто-ятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация	
	Всего (часы)	Лекционные занятия	практические (семинарские)		Зачет	Экзамен

			занятия			
1/36	8	4	4	24	4	-

Заочная форма обучения (ускоренное обучение на базе СПО). Курс 2.

Общая трудоемкость (зач. ед / часы)	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)			Самосто-ятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация	
	Всего (часы)	Лекционные занятия	практические (семинарские) занятия		Зачет	Экзамен
1/36	8	4	4	24	4	-

6. Структура учебной дисциплины

6.1. Тематический план дисциплины «Развитие теневого сектора в экономике России» для **очной формы обучения**:

№ п/п	Наименование разделов и тем	Общее кол-во часов	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)			Кол-во час. на самост. работу
			Всего часов	в т.ч. лекции	в т.ч. практические (семинарские) занятия	
1.	Тема 1. Сущность теневой экономики и ее социально-экономические последствия	4	4	2	2	-
2.	Тема 2. Общая характеристика теневой экономики	4	4	2/1*	2/1*	-
3.	Тема 3. Теневая экономика и коррупция	4	4	2/1*	2/1*	-
4.	Тема 4. Уклонение от налогов	4	4	2/1*	2/1*	-
5.	Тема 5. Серая неформальная теневая экономика	4	4	2/1*	2/1*	-
6.	Тема 6. Черная теневая экономика	4	4	2/1*	2/1*	-
7.	Тема 7. Экономический анализ теневой экономики	4	4	2/1*	2/1*	-
8.	Тема 8. Организованная преступность как форма теневой экономики	4	4	2/1*	2/1*	-
9.	Тема 9. Основные направления борьбы с теневой экономикой	4	4	2/1*	2/1*	-
Итого		**36**	**36**	**18/8***	**18/8***	**-**

6.2. Тематический план дисциплины «Развитие теневого сектора в экономике России» для заочной **формы обучения**:

№ п/п	Наименование разделов и тем	Общее кол-во часов	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)			Кол-во час. на самост. работу
			Всего часов	в т.ч. лекции	в т.ч. практические (семинарские) занятия	
1.	Тема 1. Сущность теневой экономики и ее социально-экономические последствия	6	4	2/1*	2/1*	2
2.	Тема 2. Общая характеристика теневой экономики	2	-	-	-	2
3.	Тема 3. Теневая экономика и коррупция	4	-	-	-	4
4.	Тема 4. Уклонение от налогов	2	-	-	-	2
5.	Тема 5. Серая неформальная теневая экономика	4	-	-	-	4
6.	Тема 6. Черная теневая экономика	2	-	-	-	2
7.	Тема 7. Экономический анализ теневой экономики	2	-	-	-	2
8.	Тема 8. Организованная преступность как форма теневой экономики	4	-	-	-	4
9.	Тема 9. Основные направления борьбы с теневой экономикой	6	4	2/1*	2/1*	2
	Зачет	4				
Итого		**36**	**8**	**4/2***	**4/2***	**24**

6.3. Тематический план дисциплины «Развитие теневого сектора в экономике России» для **ускоренного обучения на базе СПО**:

№ п/п	Наименование разделов и тем	Общее кол-во часов	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)			Кол-во час. на самост. работу
			Всего часов	в т.ч. лекции	в т.ч. практические (семинарские) занятия	
1.	Тема 1. Сущность теневой экономики и ее социально-экономические последствия	6	4	2/1*	2/1*	2

2.	Тема 2. Общая характеристика теневой экономики	2	-	-	-	2
3.	Тема 3. Теневая экономика и коррупция	4	-	-	-	4
4.	Тема 4. Уклонение от налогов	2	-	-	-	2
5.	Тема 5. Серая неформальная теневая экономика	4	-	-	-	4
6.	Тема 6. Черная теневая экономика	2	-	-	-	2
7.	Тема 7. Экономический анализ теневой экономики	2	-	-	-	2
8.	Тема 8. Организованная преступность как форма теневой экономики	4	-	-	-	4
9.	Тема 9. Основные направления борьбы с теневой экономикой	6	4	2/1*	2/1*	2
	Зачет	4				
Итого		**36**	**8**	**4**	**4/2***	**4/2***

7. Содержание дисциплины

Тема 1. Сущность теневой экономики и ее социально-экономические последствия

Лекция (2 часа):
1. Историческая эволюция взглядов на теневую экономику
2. Правовой и институциональный подходы
3. Универсальные причины теневой экономики

Практическое (семинарское) занятие (2 часа):
1. Теневая экономики: понятие и структура
2. Открытие теневого сектора в развивающихся странах
3. Основные подходы к определению теневой экономики
4. Критика концепции теневой экономики
5. Открытие теневой экономики в развитых странах
6. Сегментация теневой экономики

Тема 2. Общая характеристика теневой экономики

Лекция (2 часа):
1. Многообразие форм теневой экономики
2. Антропологические, экономические, социальные, правовые, этические и политические факторы теневой экономики

3. Экономическая преступность
4. «Криминальная экономика» и «вынужденная внелегальная экономика»

Практическое (семинарское) занятие (2 часа):
1. Причины существования теневой экономики в развитых странах
2. Причины существования теневой экономики в развивающихся странах
3. Причины обострения теневых экономических отношений в странах с переходной экономикой
4. Общемировые причины существования и развития теневой экономики
5. Причины теневизации бизнеса

Тема 3. Теневая экономика и коррупция

Лекция (2 часа):
1.Понятие коррупции как социального явления.
2.Содержание коррупционных отношений.
3.Качественные и количественные показатели коррупции в обществе и требования к ним.
4.Основные виды коррупционного поведения.
5.Социальные последствия коррупции.
6.Причины коррупции: понятие и основные факторы.
7.Коррупционная преступность и ее особенности в регионах России.

Практическое (семинарское) занятие (2 часа):

Рекомендуемые темы эссе:

1. Антикоррупционная программа: понятие, содержание (планы).
2. Национальная антикоррупционная политика: понятие и содержание (реалии.)
3.Антикоррупционная политика в субъектах федерации: понятие и содержание. (реалии)
4.Антикоррупционная политика на уровне местных органов власти: понятие и содержание (реалии)
5.Антикоррупционная пропаганда: понятие, содержание, направленность. (возможности, планы и реалии)
6. Реализация антикоррупционной политики в министерствах и ведомствах: (теоретические перспективы и реальные возможности).
7.Правоохранительные органы как субъекты реализации антикоррупционной политики (современное состояние и проблемы повышения эффективности).
8. Антикоррупционный мониторинг: понятие, содержание и перспективы развития.
9. Образовательные учреждения как субъекты антикоррупционной политики: (цели, задачи и перспективы).

10. Особенности проявления коррупции в отдельных сферах (здравоохранение, образование, правоохранительные органы, суды, природопользование и т.д.)
11.Особенности проявления коррупции в контролирующих и надзорных органах.
12.Особенности проявления коррупции в коммерческих организациях.
13. Особенности проявления коррупции в политических партиях.
14.Антикоррупционная экспертиза правовых актов: понятие, содержание и перспективы использования.
15. Этиология коррупции: проблемы и перспективы познания.
16. Социология коррупции: понятие, предмет, задачи и перспективы развития.
17. Криминология коррупции: понятие, содержание и перспективы раз вития.
18. Антикоррупционный аудит: понятие, содержание и виды.
19. Онтология коррупции: понятие и содержание.
20. СМИ как субъект и объект антикоррупционной политики.

Тема 4. Уклонение от налогов

Лекция (2 часа):

1. Причины уклонения от налогов. Модель Лаффера
2. Формы и последствия уклонения от налогов
3. Методы борьбы с уклонением от налогов

Практическое (семинарское) занятие (2 часа):

Кейс 1. Осторожно рейдеры!

Государство активизирует борьбу с рейдом. В Госдуме рассматривается пакет поправок, принятие которых лишит рейдеров значительной части их инструментария. Но даже принятие специальных законов не при ведет к исчезновению рейда: в России до сих пор чуть ли не тепличные условия для его существования.

Образ рейдера был популяризован Ричардом Гиром в фильме «Красотка». Его герой, респектабельный миллионер Эдвард Льюис, в борьбе за контроль над крупной корпорацией использует классические приемы экономических флибустьеров: подкуп чиновников, миноритарный шантаж, срыв крупного кон тракта, на который рассчитывает компания жертва. С помощью этого инструментария он добивается своей цели – захвата корпорации, но не для приобретения стратегического актива, а для продажи по частям. Впрочем, США и Европе благодаря развитию корпоративного законодательства, судебной и правоохранительной системы, корпоративной этики и рынка ценных бумаг удалось создать систему защиты бизнеса от «налетчиков». И когда в 80- е гг. Америку захватила волна слияний и поглощений, рейдеры часто выступали в роли защитников прав акционеров, а то и спасителей корпораций, терпевших экономическое бедствие. Не случайно Герман Греф назвал рейдеров «чистильщиками рынка». Поглощение, даже самое агрессивное и недружественное, может быть за конным, говорит адвокат компании «ФБК Право» Александр Сотов. По степе ни отклонения от буквы закона он выделяет три вида рейда: белый, серый

и черный. Белые рейдеры используют совокупность корпоративных, правовых и экономических инструментов, не нарушая при этом букву закона.

Самый рас пространенный корпоративный инструмент использование миноритарных акционеров для переворота в руководстве компании. В России применять эту схему было несложно – пакеты многих компаний были распылены между работниками предприятий.

Экономические инструменты – это создание условий, при которых компания окажется на грани разорения и станет легкой добычей. Например, чтобы захватить расположенный в Сибири жироперерабатывающий комбинат, рейдеры просто скупили все молоко в округе, лишив его сырья, рас сказывает Сотов. Арсенал черных рейдеров за гранью закона. А серый рейд сплав методов легальных и незаконных. Серые рейдеры активно используют проведение параллельных собраний акционеров, на которых стараются пере хватить управление компанией, судебные иски и экономические инструменты давления на жертву.

Бароны разбойники Один из самых известных исторических примеров рейда – атака на француз скую ОстИндскую компанию, предпринятая в годы французской буржуазной революции бароном Жаном де Батцем (среди его предков Шарль де Батц, он же Кастльмор Д'Артаньян, – прототип героя Александра Дюма). По инициативе этого знаменитого авантюриста был подготовлен доклад о ликвидации Ост Индской компании. По мнению Сотова, доклад был провокацией с целью массовой продажи акций компании, что позволило бы скупить их по низкой цене. По другой версии, это была операция, проведенная британской разведкой для свержения Робеспьера, действительно арестованного на заседании Конвента 9 термидора 1794 г. Многие из используемых сегодня законных и полузаконных методов были отработаны еще в XIX в., в частности, легендой рейда – американским финансистом Джеем Гульдом. «Из всех бедствий, постигавших нашу страну, Джей Гульд был самым ужасным, – писал Марк Твен. – Он научил всю страну обожествлять деньги и владельца денег, невзирая на то, каким путем эти деньги добыты». Гульду – автору знаменитой черной пятницы, дважды удавалось победить самого Корнелиуса Вандербильта. От подкупленного суперинтенданта восточного дивизиона Ш1 Томаса Эккарта Гульд узнал, что Ш1 заказала ученому Томасу Эдисону создать новую систему посылки сообщений.

Гульду удалось вы купить у Эдисона права на изобретение, которое он передал созданной им телеграфной компании Айапйс & Раайс, рассказывает Сотов. Чтобы заполучить изобретение, Ш1 согласилась на слияние с Айапйс & Раайс, и Гульд получил пакет ее акций. Но на этом финансист не остановился. Он создал еще одну компанию – Атепсап Ошоп, которая стала строить телеграфные линии, параллельные «вестерновским». Шок купила его компанию, и Гульд получил уже 57% ее акций, резюмирует Сотов. Налет по закону Начало XX в. – эпоха становления в США корпоративного законодательства, регулирующего правила слияний и поглощений. Так, в 1968 г. был принят документ, обязавший перед поглощением уведомить жертву о готовящейся атаке, о скупке ее акций, информировать акционеров об условиях сделки, раскрыть источник средств, используемых при поглощении. Сами корпорации тоже учились противодействовать рейдерам. Есть не сколько методов защиты. «Отравленная

пилюля» – это норма устава, позволяющая акционерам провести допэмиссию и скупить акции ниже рыночной цены, если кто то скупает их выше рыночной. «Макаронная защита» – выпуск облигаций с обязательством выкупить их по цене выше рыночной в случае поглощения, из за чего растут долги кампании и падает ее привлекательность. «Золотой парашют» – обещание больших выплат топменеджерам в случае поглощения. В результате волна рейда в США в 70–80е гг. была уже не такой «дикой», хотя и весьма масштабной. Ее поддерживали несколько факторов – неэффективность управления крупными корпорациями, что делало их легкой мишенью, либеральная политика невмешательства в бизнес Рональда Рейгана и «фактор личности» – деятельность финансиста Майкла Милкена. Он довел до совершенства использование финансового инструмента «мусорных облигаций» (с высокой степенью риска и высокой доходностью). Использование этого инструмента позволяло рейдерам аккумулировать гигантские средства, необходимые для организации атаки. Но закончилось все крупнейшим финансовым скандалом: были осуждены многие крупные финансисты с УоллСтрит, в том числе Майкл Милкен и Ай вен Боски. Их обвинили в торговле инсайдерской информацией, которую они использовали для получения прибыли на торговле акциями поглощаемых компаний, а также для захвата корпораций. Впрочем, зачастую налетчики выступали в роли спасителей компании. На пример, в 1985 г. знаменитый рейдер Рональд Перельман купил компанию Кеуюп за 11,8 млрд и помог ей выбраться из кризиса. По словам профессора юриспруденции Техасского университета Катерины Литвак, часто «мишенью становились убыточные компании с распыленными пакетами акций, владельцы которых не могли уволить неквалифицированных менеджеров и директоров». Рейдеры действовали против совета директоров, но в интересах акционеров. Именно защитником акционеров любит называть себя один из самых могущественных рейдеров – Карл Айкан, чья звезда взошла в 70–80е гг. Покупая относительно крупный пакет акций компании, он добивался реформы системы управления, утверждая, что перемены приведут к росту курса акций. «Миноритарный шантаж» обычно срабатывал, и Айкан продавал акции по высокой цене. Но часто компания была вынуждена пойти по предложенному Айканом пути продажа по частям с прибылью для акционеров. Россия пока не может похвастаться всемирно известными рейдерами. А приемы отечественных налетчиков часто незаконны. На рынке слияний и поглощений прославились «Росбилдинг», «Вашъ финансовый попечитель», «Сигма», «Нерль», «Русский проект», «МИнФин», «Конструкция», «Россия». Впрочем, рейдеры часто лишь выполняют заказ по недружественному поглощению – их услугами не брезгуют крупнейшие российские корпорации.

Методы отъема Российская специфика – в высоком уровне коррупции, поэтому нашим рей дерам пока только предстоит научиться поглощениям в рамках закона. Излюбленный прием рейдеров – фальсификация документов: долговых, учредительных, о собственности, реестров акционеров. Например, рейдеры представляют налоговикам сведения о смене собственника или о ликвидации компании, регистрируют их и быстро распродают ее имущество. Именно так работала банда рейдеров (их сообщниками были фискалы) из Санкт-Петербурга, разгромленная летом 2006 г. правоохранительными органами.

Подделка финансовых документов – еще один способ. Например, с Ангарской нефтехимической компании (АНХК) рейдеры пытались взыскать $320 млн. по фальшивому векселю, по которому компания была якобы должна New Century Securitites Management Anstalt (Лихтенштейн). Битва длилась почти 2,5 года и 16 января 2007 г. Высший арбитражный суд (ВАС) поставил в ней точку, отказав во взыскании этой суммы с АНХК Часто каналом захвата предприятия становятся суды. Рейдеры инициируют судебные дела в расчете на выгодное для себя решение. Например, один и тот же мелкий акционер может переезжать из города в город, везде подавая иски. Акционеры граждане могут требовать передать реестр акционеров другому регистратору или оспаривать решения руководства компании.

Также в районных судах могут рассматриваться трудовые конфликты с директором компании. Ждать окончательной победы в суде не обязательно. Достаточно через судебный процесс парализовать работу компании, добиваясь принятия в судах обеспечительных

мер, скажем ареста акций или запрета руководству компании принимать те или иные решения. Для этого рейдерам даже не обязательно при обретать хотя бы небольшое число акций – подать иск можно по сделке с места нахождения атакуемой компании. К корпоративным спорам поправки относят распри, вытекающие из деятельности компании, депозитариев, споры о назначении и отстранении руководства, создании, реорганизации и ликвидации компании, об эмиссии ее акций. По поправкам суды должны будут объединить в одном процессе связанные между собой иски и информировать стороны о споре. Второй блок поправок касается обеспечительных мер.

Арестовывать акции или запрещать директорам принимать решения можно будет только в судебном заседании с участием ответчика или при встречном обеспечении. Обеспечительные меры при этом не должны парализовать работу компании. Пострадавшие от обеспечительных мер компании смогут вместо возмещения трудно доказуемых убытков претендовать на компенсацию до 500 000 руб., говорит адвокат коллегии адвокатов «Юков, Хренов и партнеры» Дмитрий Степанов. По ка поправки не приняты, высшие суды тоже пытаются регламентировать применение обеспечительных мер. Так, пленум ВАС принял постановление, кото рое содержит примерно те же принципы. Поправки предполагают и ряд других антирейдерских мер: усложняются процедуры созыва параллельных собраний акционеров, оспаривания решений руководства компании, а также их аннулирования. Например, если нарушения при заключении сделки были несущественными, она останется в силе, рассказывает Степанов. Уже вступил в силу пакет поправок к закону об акционерных обществах, которые предусматривают процедуру легального поглощения, в своих принципах совпадающую с существующей на Западе. Теперь о готовящемся поглощении придется уведомлять атакуемую компанию, чтобы она могла принять защитные меры или же «продаться» на выгодных для нее и акционеров условиях. Другое направление борьбы – уголовное преследование рейдеров.

Обычно рейдеров осуждают по ст. 159 УК (мошенничество). Среди рейдеров оказываются и руководители самых крупных российских компаний. Например, по делу о попытке захвата Михайловского ГОКа в розыске находится бывший глава

«РенессансКапитала» Олег Киселев. Под судом оказалась и одна из крупнейших рейдерских компаний инвестиционная компания «Россия». От нее пострадало более 50 московских предприятий.

Пик криминального рейда пришелся на 2004–2005 гг. Волна рейда уходит в регионы, крупные предприятия консолидированы и хорошо защищены, поэтому рейд мельчает, говорит Сотов. Сегодня многие рейдеры уже стараются фиксировать прибыль и не столько захватывают, сколько защищаются, говорит анонимный рейдер. Тем более что порой атакуют бывшие владельцы, а защищаются те, кто некогда захватил компанию. С другой стороны, мелкие и средние предприятия не способны за себя постоять, поэтому в последний год рейдеры стали действовать более грубыми методами. Сам по себе рейд не исчезнет, уверены эксперты. Его подпитывают неэффективные судебная и правоохранительная система, а также тотальная коррупция. Кроме того, капитал до сих пор сосредоточен в руках нескольких собственников, не налажен часто и учет миноритарных акционеров, недостаточно развита корпоративная культура и практика применения корпоративного законодательства.

Вопросы для обсуждения:

1. Кто такие рейдеры?
2. Какие объекты наиболее привлекательны для рейдера?
3. Говоря о поглощении предприятий, часто употребляются прилагательные «недружественные» либо «враждебные». Как вы понимаете эти словосочетания: как однотипные или же между этими понятиями есть какие-то различия?
4. Как вы считаете, в чем должна заключаться государственная поддержка хозяйствующих субъектов в части защиты от враждебных захватов?
5. В чем вы видите угрозу экономической безопасности фирмы или компании, если она не занимается, например, исследованием рынка и конкурентной среды?
6. В чем заключается экономическая эффективность добровольного слияния хозяйствующих субъектов?
7. Кому в первую очередь наносят огромный вред силовые захваты предприятий и почему?

Тема 5. Серая неформальная теневая экономика

Лекция (2 часа):

1. Теневой рынок труда
2. Мотивации и риски участников теневого рынка труда
3. Последствия развития теневого рынка труда
4. Бесконтрактный наем рабочей силы
5. Влияние миграционных процессов на теневой рынок труда
6. Теневая занятость: проблемы легализации
7. Различия теневой и вторичной занятости
8. Трудовое законодательство и теневой рынок труда

Практическое (семинарское) занятие (2 часа):

Кейс 2. Доля «серой» занятости в РФ на начало 2015 года

По словам министра труда и социальной защиты населения России Максима Топилина, примерно пятая часть россиян получает неофициальные зарплаты и за них никто не платит взносы в Пенсионный фонд. В итоге, данные дефакто работающие люди могут остаться без пенсий. В связи с этим, в августе 2014 года уже озвучивалось предложение в принципе запретить выплату зарплат на личными, обязав работодателей переводить всем работникам зарплаты на банковские карты. Тем не менее, вряд ли данная мера заставит юридических лиц, итак нарушающих закон в отношении выплаты зарплат, как то изменить свои бизнес-процессы, относящиеся к оплате труда, и вывести их из тени. Дословно Максим Топилин сказал следующее: «В целом около 20 процентов населения в трудоспособном возрасте мы не видим по базам данных Пенсионного фонда. Предполагаем, что большая часть из них работают, но за них не платятся страховые взносы. Это означает, что в будущем у них не будет страховой пенсии. Кроме того, если бы работодатели платили за всех работни ков – у нынешних пенсионеров была бы выше пенсия». Кроме того, примерно 12% официально зарегистрированных безработных в стране не могут найти работу более года. По мнению министра, это позволяет отнести их к категории так называемых профессиональных безработных, которые работают нелегально. Отметим, что около года назад Максимом Топилиным давалась схожая экспертная оценка «серой» занятости. Однако тогда называлось не строго 20%, а все-таки 15–20%. Означает ли это динамику роста, или же это просто статистическая погрешность и расплывчатость формулировок остается неясным.

Вопросы для обсуждения:

1. Что представляет собой «серый» рынок труда?
2. Чем отличается неформальная занятость и занятость в неформальном секторе экономики?
3. Какие причины вынуждают Россиян соглашаться на неофициальные заработки?
4. С какими проблемами в будущем столкнется население в трудоспособном возрасте, занятое в неформальном секторе экономики?
5. Наблюдается ли сегодня динамика роста «серой» занятости в России? Аргументируйте Ваш ответ.
6. Какие государственные меры должны быть приняты для снижения уровня «серой» занятости в РФ?

Тема 6. Черная теневая экономика

Лекция (2 часа):

1. Субъекты теневой экономической деятельности
2. Теневики-хозяйственники
3. Структура экономической преступности
4. Таможенные нарушения
5. Контрафактная продукция
6. теневые отношения по внеэкономической сфере

Практическое (семинарское) занятие (2 часа):
1. Криминальная экономика: производство и реализация контрафактной продукции
2. География и масштабы криминальной экономики
3. Перспективы защиты от криминальной экономики
4. Наркобизнес

Тема 7. Экономический анализ теневой экономики

Лекция (2 часа):
1. Теневая экономика как объект экономического анализа
2. Классификация методов статистического измерения теневой экономики
3. Классификация сегментов теневой экономики
4. Классификация сфер деятельности для идентификации ненаблюдаемой экономики

Практическое (семинарское) занятие (2 часов):
1. Методы измерения теневой экономики
2. Экономический анализ коррупции
3. Экономический анализ уклонения от налогов
4. Статистический анализ организационных преступных групп

Тема 8. Организованная преступность как форма теневой экономики

Лекция (2 часа):
1. Основные признаки организованной преступности
2. Основные виды организованных преступных формирований
3. Связь организованной преступности с коррупцией
4. Причины и условия организованной преступности
5. Содержание мер предупреждения организованной преступности

Практическое (семинарское) занятие (2 часа):
1. Причины развития и механизмы «отмывания» денег
2. Борьба с «отмыванием» денег
3. Понятие легализации преступных доходов
4. Способы (методы) легализации преступных доходов
5. Правовой механизм противодействия легализации преступных доходов

Тема 9. Основные направления борьбы с теневой экономикой

Лекция (2 часа):
1. Деятельность международных организаций в области противодействия теневой экономике
2. Правовая база оздоровления национальной экономики

3. Дифференцированный подход к теневой экономике
4. Налоговая реформа и экономическая амнистия
5. Программа интеграции теневого капитала с легальным

Практическое (семинарское) занятие (2 часа):

1. Федеральная служба по финансовому мониторингу
2. Комплексная система контроля экономики
3. Конвенция ООН по борьбе с транснациональными преступными организациями
4. ФАТФ – группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег
5. Эгмонтская группа
6. Деятельность «Трансперэнси Интернэшнл»

8. Методические указания обучающимся

8.1. Методические рекомендации для обучающихся по подготовке к лекционным занятиям

Лекция закладывает основы научных знаний в обобщенной и абстрактной форме, которые в дальнейшем будут расширяться и детализироваться на практических занятиях.

Обучающиеся, присутствующие на лекциях, обязаны внимательно слушать преподавателя и конспектировать излагаемый им материал, фиксируя основные теоретические положения, излагаемые лектором. Конспект лекции представляет собой сжатое и свободное изложение наиболее важных вопросов и положений темы. Механического записывания текста лекции следует избегать, поскольку в этом случае не происходит усвоение ее содержания обучающимся.

Подготовку к семинарскому занятию необходимо начинать с работы с конспектом лекции, который вводит обучающегося в курс изучаемой темы, а также может содержать указание на актуальные практические аспекты изучаемой темы. В лекции преподавателем материал дается с учетом всех последних изменений, произошедших в изучаемой области.

8.2. Методические рекомендации для обучающихся по подготовке к практическим (семинарским) занятиям

Темы или отдельные вопросы, вынесенные на семинарские занятия, выполняются по указанию преподавателя по соответствующему материалу сервера учебно-методических ресурсов кафедры.

Обучающийся должен ориентироваться в теоретическом лекционном материале по теме семинарского занятия, а также иметь устоявшиеся практические навыки и умения, сформированные на предыдущих семинарах, иметь при себе конспекты соответствующей лекции или семинаров.

Применение сервера, компьютерной сети, электронного обучения, специальных программ

В преподавании всех дисциплин на кафедре помимо традиционных учебников используются методология электронных учебников, пособий, заданий,

компьютерное тестирование, чтение лекций с применением технических средств, средств мультимедиа.

Презентации в лекциях и на семинарах

На лекциях применяются проектор, интерактивная доска и презентации, подготовленные в программе PowerPoint. См. рекомендации в электронном пособии: *Гаврилов М.В.* Подготовка презентации лекции. Саратов: ГОУ ВПО «Саратовская государственная академия права», 2009. Компакт-диск (Электронная академия).

Тестирование

Локальная сеть позволяет на всех компьютерах применять тестирование: по теоретическим разделам (лекциям) и практическим разделам курса. Преимуществами тестов являются объективность оценок, оперативность контроля знаний, разнообразие и гибкость форм их использования. Программное обеспечение для проведения тестирования является оригинальным, разработанным преподавателями кафедры.

Преподаватель систематически используют тестирование как контроль знаний при завершении модуля (темы), как предварительное испытание перед принятием зачётов.

Конспекты теоретического материала выложены в дистанционном доступе на Портале Ресурсного центра сетевого взаимодействия СГЮА. Все обучаемые по данному курсу зарегистрированы на этом портале и имеют свободный доступ ко всем его ресурсам по адресу http://portal.sgap.ru/.

При оценке работы обучаемого на семинарском занятии преподаватель руководствуется Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации студентов ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия» и обязательна для исполнения всеми преподавателями кафедры.

Результаты контроля фиксируются преподавателем в базе данных, ведущейся на учебном сервере кафедры, предоставляются в деканат в виде ведомости со списком группы.

9. Фонд оценочных средств

9.1. Вопросы для проведения зачета

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.
22. Микрометоды измерения теневой экономики.
23. Макрометоды измерения теневой экономики.
24. Применение методов измерения теневой экономики в постсоветской России.
25. Особенности и тенденции развития теневой деятельности за рубежом.
26. Криминальная глобализация экономики.
27. Понятие и признаки транснациональной экономической и организованной преступности.
28. Контрабанда.
29. Офшорные территории и экономическая преступность.
30. Теневая экономическая деятельность в командно-административной системе.
31. Теневые экономические процессы в дореволюционной и советской экономике.
32. Влияние особенностей реформирования российской экономики на развитие теневого сектора.
33. Динамика и тенденции развития теневой составляющей в российской экономике.
34. Теневая экономика в российских регионах.
35. Теневая деятельность субъектов малого предпринимательства.
36. Недружественные захваты: слияния, поглощения, гринмэйл.
37. Формирование благоприятного экономического климата как предпосылка снижения масштабов теневой экономики.
38. Государственное регулирование интеграционных процессов вхождения России в мировое хозяйство.
39. Нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики.
40. Организационные инструменты борьбы с теневой экономикой

Материалы тестового контроля

1. К системным свойствам теневой экономики относятся:
а) всеобщность
б) целостность;
в) связь с внешней средой;
г) способность к самоорганизации;
д) все ответы верны;

е) теневая экономика не обладает системными свойствами.
2. В структуре теневой экономики могут быть выделены следующие основные сферы:
а) домашняя экономика;
б) общинная экономика;
в) производительный сектор;
г) криминальный сектор;
д) все ответы верны;
е) верны а), б), в).
3. С точки зрения учетно-статистического подхода к определению теневой экономики
основным критерием выделения теневых экономических явлений является:
а) неучитываемость;
б) нерегламентированность;
в) противоправность;
г) все вышеперечисленные критерии.
4. С точки зрения формально-правового подхода к определению понятия теневой экономики в качестве основного критерия используется:
а) уклонение от официальной регистрации;
б) уклонение от государственной регистрации;
в) противоправный характер;
г) все перечисленное в п. а), б), в).
5. Какие из указанных ниже элементов относятся к криминальной экономике:
а) сфера нелегальной (неформальной – в терминологии СНС-93) занятости;
б) сфера нелегального бизнеса, связанного с производством, реализацией и потреблением запрещенных товаров и услуг, при котором имеет место трудовой процесс, а выпускаемые товары и услуги имеют эффективный рыночный спрос.
в) сфера уголовного промысла, в рамках которой криминальные доходы извлекаются
на базе систематического совершения традиционных общеуголовных преступлений (профессиональная преступность);
г) все перечисленные в п. а), б), в);
д) п. а), б) верны;
е) п. а), в) верны?
6. Укажите группы стран, где наблюдается наибольший удельный вес теневой экономики:
а) постсоциалистические страны с переходной экономикой;
б) страны с развитой рыночной экономикой (США и Западная Европа);
в) развивающиеся страны;
г) удельный вес теневой экономики примерно одинаков во всех группах стран.
7. Какие из методов оценки масштабов теневой экономической деятельности относят-
ся к учетно-статистическим:
а) метод специфических индикаторов;
б) экспертный метод;

в) структурный метод;
г) все вышеперечисленные?
8. К числу специальных экономико-правовых методов не относятся:
а) метод экономического анализа;
б) метод бухгалтерского анализа;
в) метод документального анализа;
г) метод расхождений;
д) п. а) – в) верно;
е) п. а) – г) верно;
ж) п. б), в), г) верно.
9. Метод сравнения доходов и расходов является:
а) прямым методом специальных индикаторов;
б) косвенным методом специальных индикаторов;
в) разновидностью метода товарных потоков;
г) методом открытой проверки.
10. В чем проявляется влияние криминальной экономической деятельности на бюджетно-налоговую сферу экономики:
а) несправедливое распределение налоговой нагрузки;
б) сокращение бюджетных расходов, недофинансирование государственных программ;
в) все перечисленное в п. а) и б);
г) ничего из перечисленного в п. а) и б)?
11. В чем проявляется воздействие криминальной экономической деятельности на эффективность макроэкономической политики:
а) возрастание ошибок макроэкономического регулирования;
б) инфляция;
в) безработица;
г) все перечисленное выше?
12. Каково влияние криминальной экономической деятельности на условия воспроизводства рабочей силы:
а) отсутствие гарантий, связанных с занятостью, оплатой, социальным страхованием;
б) ухудшение условий труда, его безопасности;
в) все перечисленное в п. а) и б);
г) ничего из перечисленного в п. а) и б)?
13. Каково влияние криминальной экономической деятельности на систему международных экономических отношений
а) нарушение суверенитета государств;
б) деформации международного разделения труда (криминализация отдельных стран
и регионов мира);
в) деформация структуры платежного баланса отдельных стран;
г) все перечисленное в п. а), б), в)?
14. В чем проявляется воздействие криминальной экономической деятельности на эффективность макроэкономической политики:

а) возрастание ошибок макроэкономического регулирования;
б) инфляция;
в) безработица;
г) все перечисленное выше?
15. Основными причинами становления и развития нелегального рынка являются:
а) наличие правового запрета на обращение товаров, выполнение работ, оказание услуг определенного вида;
б) наличие установленных государством барьеров доступа на определенный рынок;
в) государственное вмешательство в процесс ценообразования;
г) все перечисленное в п. а), б), в).
16. Не являются причинами формирования нелегального рынка:
а) высокий уровень налогообложения;
б) недостаточный уровень государственного контроля, неспособность государства обеспечить правовой запрет на обращение товаров и услуг;
в) государственное вмешательство в процесс ценообразования;
г) ничего из перечисленного в п. а), б), в).
17. Какие нелегальные рынки в современных условиях имеют наибольший масштаб и
наиболее динамично развиваются:
а) нелегальная торговля людьми, нелегальный рынок культурных ценностей, нелегальный рынок транспортных средств;
б) нелегальный рынок наркотических средств, оружия, незаконная торговля дикими животными;
в) нелегальный финансовый рынок, рынок труда, эксплуатация проституции;
г) нелегальный рынок культурных ценностей, оружия, торговля людьми?
18. К важнейшим экономическим причинам налоговой преступности относятся:
а) ухудшение финансового положения бизнеса и населения;
б) чрезмерный уровень налоговой нагрузки;
в) ограниченность легальных возможностей поддержания конкурентоспособности бизнеса;
г) п. а) – в) верно;
д) п. а) – в) неверно.
19. К основным подходам к исследованию теневой экономики относятся:
а) экономический;
б) правовой;
в) исторический;
г) информационный.
20. В качестве критериев правового подхода выделяют:
а) уклонение от официальной или государственной регистрации, от государственного
контроля;
б) криминальный характер;
в) отсутствие фиксации официальной статистикой;
г) влияние на структуру экономики;
д) нет правильных ответов.

21. На основе интегративного (комплексного) подхода к теневой экономике выделяют:
а) криминальную экономику;
б) неофициальную экономику;
в) внутреннюю внелегальную экономику;
г) нет правильных ответов.
22. К основным факторам динамики теневых процессов относят:
а) антропологические;
б) экономические;
в) правовые;
г) социальные;
д) все ответы верны.
23. Согласно институциональной теории масштабы распространения теневой экономики связаны:
а) с наличием неэффективных формальных институтов;
б) с соотношением объективного и субъективного;
в) с выявлением роли социального знания;
г) с соотношение идеального и реального в социально-экономических системах.
24. К позитивным функциям теневой экономики относят:
а) «экономическая смазка»;
б) блокирующая функция;
в) перераспределение доходов населения;
г) разрушение системы централизованного управления.
25. Основными факторами, оказывающими влияние на выбор индивида между преступной и легальной деятельностью, являются:
а) психологические особенности индивида;
б) длительность во времени;
в) текущие доходы населения;
г) тяжесть наказания.
26. К микрометодам измерения теневой экономики не относят:
а) метод бухгалтерского анализа;
б) метод расхождений;
в) метод экономического анализа;
г) опросы;
д) «итальянский» метод.
27. Главными получателями выигрышей от глобализации являются:
а) международные банки;
б) торговцы людьми;
в) ТНК;
г) наркобизнес.
28. Наибольший удельный вес теневой экономики отмечается:
а) в развитых странах;
б) в странах с переходной экономикой;
в) в развивающихся странах.
29. Теневая экономика в СССР выполняла ряд важнейших хозяйственных функций,

главными из которых были:
а) обеспечение дополнительным заработком;
б) преодоление хозяйственных диспропорций;
в) сокращение непроизводительных расходов;
г) обеспечение социальной ниши для предприимчивых людей.
30. По мнению Л. Косалс, теневая экономика в СССР включала в себя следующие элементы:
а) «черную» экономику;
б) «серую» экономику;
в) внелегальную экономику;
г) все ответы верны;
д) нет правильных вариантов ответа.
31. К особенностям проведения рыночных реформ в России относят:
а) резкое снижение уровня и действенности защиты государством легальных правомочий собственности и контрактов;
б) фактическая приватизация функций государства отдельными группами чиновников;
в) чрезмерно большая роль государства в экономике;
г) все ответы верны.
32. Функционирование теневой экономики в российских регионах обуславливается:
а) общероссийскими чертами теневой экономики;
б) социально-экономической структурой региона;
в) различиями в уровне безработицы;
г) процессом суверенизации.
33. На современном этапе эволюции преступности в кредитно-финансовой системе России наиболее типичны:
а) хищение денежных средств с использованием фиктивных платежных документов;
б) мошеннические операции финансовых компаний-пирамид;
в) хищение кредитных ресурсов коммерческих банков;
г) хищение денежных средств с использованием электронных средств доступа.
34. Наиболее типичными для кредитно-банковской системы России конца XIX - начала XX вв. являются следующие злоупотребления:
а) участие банкирских домов и контор в биржевых спекуляциях за счет вкладов клиентов;
б) злоупотребления в сфере вексельного обращения;
в) уклонение от уплаты налогов путем использования оффшорных компаний;
г) п. а) – в) верно;
д) п. б), в) верно;
е) п. а), б) верно.
35. Детерминантами экономической преступности в банковской сфере являются:
а) неэффективность системы контроля за деятельностью банков;
б) несовершенство правовых регуляторов общественных отношений;
в) недостаточный контроль за правомочностью открытия счетов;
г) п. а) – в) верно;
д) п. а), б) верно.

36. Субъектами экономических преступлений в банковской сфере являются:
а) банковские служащие;
б) бухгалтерские служащие банков;
в) руководители банков;
г) клиенты банков;
д) п. а) – в) верно;
е) п. а) – г) верно;
ж) п. б), в) верно.
37. Укажите основные принципы деятельности финансовых пирамид:
а) самокотировка;
б) недобросовестная реклама;
в) разнообразие используемых финансовых инструментов;
г) п. а) – в) неверно;
д) п. а), б) верно.
38. Важнейшими социально-психологическими причинами налоговой преступности являются:
а) низкий уровень правовой культуры;
б) негативное отношение к существующей налоговой системе;
в) корыстная мотивация;
г) п. а) – в) верно;
д) п. а) – в) неверно.
39. Действующим российским законодательством предусмотрена уголовная ответственность за следующие деяния в сфере налогообложения:
а) уклонение физического лица от уплаты налога;
б) уклонение физического лица от уплаты страхового взноса в государственные внебюджетные фонды;
в) уклонение от уплаты налога и страхового взноса в государственные внебюджетные
фонды с организаций;
г) п. а), в) верно;
д) п. а), б) верно;
е) п. а) – в) верно;
ж) п. а) – в) неверно.
40. Социально-правовой контроль над экономической преступностью имеет целью:
а) борьбу с экономической преступностью уголовно-правовым средствами;
б) эффективное воздействие на криминогенные факторы, детерминанты экономической преступности;
в) применение уголовно-правовых средств лишь постольку, поскольку это связано с предупредительным воздействием на экономическую преступность;
г) п. а), б), в) верно;
д) п. а), б) верно;
е) п. а), в) верно;
ж) п. б), в) верно;
з) п. а), б), в) неверно.
41. Государство является субъектом следующих видов финансового контроля над

экономической преступностью:
а) налогового;
б) валютного;
в) бюджетного;
г) аудиторского;
д) п. а) – г) верно;
е) п. а) – в) верно;
ж) п. а), г) верно.
42. Укажите основные виды налоговых проверок:
а) выездные;
б) документальные;
в) фактические;
г) камеральные;
д) п. а), г) верно;
е) п. а) – г) верно;
ж) п. б), в) верно.
43. Укажите основные виды уголовно-правового контроля над экономической преступностью в РФ:
а) осуществляемый законодательными и исполнительными органами государственной
власти при формировании уголовной политики;
б) осуществляемый органами уголовной юстиции;
в) на стадии исполнения уголовного наказания;
г) п. а) – в) верно;
д) п. а), б) верно;
е) п. б), в) верно.
44. К основным мерам по снижению уровня теневизации экономической деятельности относятся:
а) формирование благоприятного экономического климата;
б) государственное регулирование интеграционных процессов;
в) нормативно-правовое регулирование;
г) все ответы верны.
45. К интернациональным организациям, активно стимулирующим борьбу с коррупцией, относятся:
а) ООН;
б) Европейский союз;
в) Всемирный банк;
г) МОТ.
46. Недостатки российского законодательства:
а) отсутствие международного опыта выявления и пресечения экономической преступности;
б) развитие легализации криминальных капиталов;
в) отсутствие комплекса специализированных уголовно-правовых, процессуальных, финансово-фискальных мер, направленных непосредственно на борьбу с организованной

преступностью;
г) различия в понимании теневой экономики.

10. Перечень основной и дополнительной литературы

10.1. Основная литература

1.Экономика и право. Теневая экономика : учебное пособие / Н.Д. Эриашвили, Г.М. Казиахмедов, Н.В. Артемьев и др. ; ред. Н.Д. Эриашвили, Н.В. Артемьева. - 3-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 449 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-01199-8 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114534

2.Купрещенко, Н.П. Теневая экономика : учебное пособие / Н.П. Купрещенко. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. - 199 с. : ил. - Библ. в кн. - ISBN 978-5-238-02466-0 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446493

10.2 Дополнительная литература

1.Экономика России: проблемы роста и развития : монография / Н.В. Расков. — М. : ИНФРА-М, 2017. — 186 с. — (Научная мысль)
http://znanium.com/catalog/product/908332

2.Развитие экономики России: проблемы и решения: Монография / Под ред. Осипов Ю.М. - М.:Эк. ф-т МГУ, 2016. - 148 с.: ISBN 978-5-906783-34-9
http://znanium.com/catalog/product/967673

10.3. Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституция Российской Федерации
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (части 1 – 3)
3. Уголовный кодекс Российской Федерации
4. Налоговый кодекс Российской Федерации
5. Трудовой кодекс Российской Федерации

10.4. Учебно-методическое обеспечение для организации самостоятельной работы обучающихся

При самостоятельной работе обучающимся рекомендуется использовать следующие источники:

1. Экономика и право. Теневая экономика: учебное пособие / Под ред. Н.Д. Эрнашвили, Г.М. Казнахмедова. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009.

10.5. Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

1. http://www.minfin.ru – Министерство Финансов РФ

2. http://www.economy.gov.ru – Министерство экономического развития РФ
3. http://www.gks.ru – Федеральная служба государственной статистики
4. http://znanium.com - Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM
5. http://elibrary.ru - eLIBRARY.RU - научная электронная библиотека
6. http://www.nalog.ru – Федеральная налоговая служба РФ
7. http://www.expert.ru - Журнал «Эксперт»

11. Информационное и программное обеспечение

11.1. Программное обеспечение

Для успешного освоения дисциплины, обучающийся использует следующие программные средства:

- Операционная система Windows 7 и выше.
- Офисные пакеты программ Microsoft Office 2010, LibreOffice.

11.2. Информационно-справочные системы

Для успешного освоения теоретического и практического материала, в том числе, при выполнении самостоятельной работы, обучающийся должен использовать СПС Гарант, СПС КонсультантПлюс и иные информационно-справочные системы, в том числе, ресурсы интернет-библиотек.

12. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Помещения для проведения лекционных, практических занятий укомплектованы необходимой специализированной учебной мебелью и техническими средствами для предоставления учебной информации обучающимся. При проведении лекций и семинаров используется аудитория, оборудованная проектором для отображения презентаций.