

**МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ**  
**УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»**  
**(РУТ (МИИТ))**



Рабочая программа дисциплины (модуля),  
как компонент образовательной программы  
высшего образования - программы специалитета  
по специальности  
38.05.01 Экономическая безопасность,  
утвержденной первым проректором РУТ (МИИТ)  
Тимониным В.С.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Проблемы теневой экономики**

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: Экономическая безопасность транспортного  
комплекса в условиях цифровой  
трансформации

Форма обучения: Очная

Рабочая программа дисциплины (модуля) в виде  
электронного документа выгружена из единой  
корпоративной информационной системы управления  
университетом и соответствует оригиналу

Простая электронная подпись, выданная РУТ (МИИТ)  
ID подписи: 2699  
Подписал: заведующий кафедрой Межох Зоя Павловна  
Дата: 02.05.2023

## 1. Общие сведения о дисциплине (модуле).

Целью изучения дисциплины «Проблемы теневой экономики» является ознакомление с концепцией экономической безопасности, углубление знаний об основах национальной экономики, овладение методологией и методикой обеспечения экономической безопасности отрасли, предприятия, а также практика обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов, влияние теневой экономики на деятельность предприятия, изучается теневая экономика как социально-экономическое явление.

В результате изучения дисциплины студенты должны приобрести общее представление об основах экономической безопасности, применять законодательные и нормативные документы в области экономической безопасности, оценивать внутренние и внешние сферы экономической безопасности и прогнозировать тенденции основных угроз экономической безопасности, применять методы расчета показателей оценки экономической безопасности, знать общую характеристику теневой экономики и ее классификацию, юридические и экономические аспекты контроля над экономической преступностью и обеспечения безопасности экономической деятельности.

Дисциплина предназначена для получения знаний для решения следующих профессиональных задач (в соответствии с видами деятельности):

- организационно-управленческая деятельность: оценка экономической безопасности предприятия, выявление и предотвращение угроз и критических ситуаций в системе обеспечения экономической безопасности предприятия, моделирование и реорганизация бизнес-процессов, практика обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов, меры

- противостояния влиянию теневой экономики на деятельность организации в т.ч. в условиях цифровой трансформации;

- финансовая / финансово-управленческая деятельность: использование полученной в процессе и по результатам исследования финансовой информации для всесторонней оценки состояния предприятия и принятия управленческих решений, разработка прогнозных моделей и планов, оценивать влияние теневой экономики на деятельность организации, особенно «беловоротничковой» теневой экономики, разработка комплекса защитных мер, в т.ч. в условиях цифровой трансформации;

- научно-исследовательская деятельность: научные исследования и экспериментальные работы в области оценки и обеспечения экономической безопасности предприятия, противодействия теневой экономике, в т.ч. в

условиях цифровой трансформации.

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю).

Перечень формируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) в результате обучения по дисциплине (модулю):

**ПК-2** - Способен решать задачи выявления, классификации и последующего предметного анализа финансовых операций с признаками подготовки и/или совершения преступлений в финансовой и экономической сферах деятельности;

**ПК-4** - Способен выявлять, анализировать и классифицировать риски и разрабатывать комплекс мероприятий по их минимизации с использованием инструментария цифровой экономики.

Обучение по дисциплине (модулю) предполагает, что по его результатам обучающийся будет:

### **Знать:**

принципы организации и содержание финансовой работы хозяйствующих субъектов; принципы организации и проведения анализа и оценки угроз и рисков экономической безопасности, противодействия теневой экономике в т.ч. в условиях цифровой трансформации.

### **Уметь:**

осуществлять поиск информации по полученному заданию, сбор, анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач; выделять проблемы, опасности, угрозы и риски, проводить их ранжирование по влиянию на обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

### **Владеть:**

владеть методами и приёмами анализа экономических явлений и отслеживания новшеств в российском законодательстве в области экономической безопасности и противодействия влиянию теневой экономики, в т.ч. в условиях цифровой трансформации; базовыми навыками самостоятельного применения теоретических и практических основ и принципов изучаемой дисциплины.

## 3. Объем дисциплины (модуля).

### 3.1. Общая трудоемкость дисциплины (модуля).

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) составляет 3 з.е. (108 академических часа(ов)).

3.2. Объем дисциплины (модуля) в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Тип учебных занятий	Количество часов	
	Всего	Сем. №9
Контактная работа при проведении учебных занятий (всего):	64	64
В том числе:		
Занятия лекционного типа	32	32
Занятия семинарского типа	32	32

3.3. Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации составляет 44 академических часа (ов).

3.4. При обучении по индивидуальному учебному плану, в том числе при ускоренном обучении, объем дисциплины (модуля) может быть реализован полностью в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации.

#### 4. Содержание дисциплины (модуля).

##### 4.1. Занятия лекционного типа.

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
1	Концептуальные основы экономической безопасности. Сущность экономической безопасности Рассматриваемые вопросы: - сущность экономической безопасности; - действующее нормативно-правовое обеспечение;

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- характеристика угроз национальным интересам в сфере экономики;</li> <li>- экономические угрозы в сфере реального сектора экономики;</li> <li>- угрозы безопасности в социальной сфере;</li> <li>- угрозы безопасности в финансовой сфере.</li> </ul>
2	<p>Теневая экономика как социально-экономическое явление. Классификация и структура теневой экономики</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- общая характеристика теневой экономической деятельности;</li> <li>- классификация теневой экономики;</li> <li>- сфера деятельности теневой экономики;</li> <li>- структура теневой экономики;</li> <li>- масштабы теневой экономики;</li> <li>- экономическая преступность: определение, классификация, особенности.</li> </ul>
3	<p>Вторая «беловоротничковая» теневая экономика</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- особенности «беловоротничковой» теневой экономики;</li> <li>- определение «беловоротничковой» теневой экономики;</li> <li>- характеристика «беловоротничковой» теневой экономики;</li> <li>- классификация «беловоротничковой» теневой экономики.</li> </ul>
4	<p>Коррупция. Уклонение от уплаты налогов. Легализация денежных средств, полученных преступным путем</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основные определения;</li> <li>- исторические корни коррупции;</li> <li>- социальная сущность явления;</li> <li>- источники и причины коррупции;</li> <li>- взяточничество, откат, рейдерство;</li> <li>- причины и виды уклонений от уплаты налогов;</li> <li>- сокрытие прибыли в оффшорных структурах;</li> <li>- легализация денежных средств, полученных преступным путем: общая характеристика;</li> <li>- признаки потенциальных финансовых нарушений, связанных с «отмыванием» денег;</li> <li>- основные цели легализации доходов, полученных преступным путем;</li> <li>- особенности легализации денежных средств в РФ;</li> <li>- контроль над легализацией криминальных доходов в России.</li> </ul>
5	<p>Неформальная «серая» теневая экономика. «Черная» теневая экономика</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- неформальная «серая» теневая экономика;</li> <li>- определение неформальной «серой» теневой экономики;</li> <li>- характеристики неформальной «серой» теневой экономики;</li> <li>- две основные группы неформальных видов деятельности: легитимная и нелегитимная деятельность;</li> <li>- определение «черной» теневой экономики», общая характеристика;</li> <li>- организованная преступность;</li> <li>- нелегальные рынки.</li> </ul>
6	<p>Борьба с теневой экономикой</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- теоретические основы изучения теневой экономики;</li> <li>- эволюция теневой экономики;</li> <li>- нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики;</li> <li>- международный опыт борьбы с теневой экономикой.</li> </ul>

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
7	<p>Виды контроля над экономической преступностью в России</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- социально-правовой контроль над экономической преступностью в России;</li> <li>- финансовый контроль;</li> <li>- государственный финансовый контроль;</li> <li>- налоговый контроль;</li> <li>- валютный контроль;</li> <li>- банковский контроль;</li> <li>- уголовно-правовой контроль.</li> </ul>
8	<p>Легализация доходов теневой экономики. Федеральный закон № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- факторы, способствующие отмыванию денег;</li> <li>- признаки легализации доходов;</li> <li>- приемы отмывания «грязных» денег;</li> <li>- субъекты Федерального закона №115-ФЗ;</li> <li>- операции, подлежащие обязательному контролю;</li> <li>- права и обязанности финансовых организаций;</li> <li>- типы и признаки подозрительных операций.</li> </ul>
9	<p>Оффшорные юрисдикции как основной канал движения криминальных финансовых ресурсов</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- понятие и происхождение оффшорных юрисдикций;</li> <li>- основные мотивы использования оффшорных юрисдикций;</li> <li>- оффшорный бизнес в России и проблемы контроля над ним.</li> </ul>
10	<p>Транснациональная криминальная экономическая деятельность</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- понятие и признаки транснациональной организованной преступности;</li> <li>- основные виды транснациональных преступлений;</li> <li>- транснациональная организованная преступность в России.</li> </ul>
11	<p>Юридические и экономические аспекты обеспечения экономической безопасности предпринимательства</p> <p>Рассматриваемые вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- предпринимательская деятельность как объект неправомерных посягательств;</li> <li>- гражданско-правовые способы обеспечения безопасности предпринимательства;</li> <li>- уголовно-правовые аспекты экономической безопасности предпринимательства;</li> <li>- организация эффективной системы экономической безопасности предпринимательской деятельности.</li> </ul>

#### 4.2. Занятия семинарского типа.

##### Практические занятия

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
1	<p>Концептуальные основы экономической безопасности. Сущность экономической безопасности</p> <p>В результате работы на практическом занятии, студент получает основные понятия о требованиях</p>

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
	действующего нормативно-правовое обеспечение, а также изучает основы анализа и оценка основных угроз национальным интересам в сфере экономики: в сфере реального сектора экономики, в социальной сфере, в финансовой сфере.
2	<p><b>Теневая экономика как социально-экономическое явление. Классификация и структура теневой экономики</b></p> <p>В результате работы на практическом занятии студент изучает общую характеристику теневой экономической деятельности, классификацию и структуру теневой экономики, исследует формы и методы государственного воздействия на теневую экономику.</p>
3	<p><b>Вторая «беловоротничковая» теневая экономика</b></p> <p>В результате работы на практическом занятии студент анализирует влияние «беловоротничковой» теневой экономики на национальную экономическую безопасность, проводится разбор практических ситуаций и примеров.</p>
4	<p><b>Коррупция. Уклонение от уплаты налогов. Легализация денежных средств, полученных преступным путем</b></p> <p>В результате работы на практическом занятии студент изучает классификацию коррупционных отношений, признаки потенциальных финансовых нарушений, связанных с «отмыванием» денег. Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ и его применение</p>
5	<p><b>Неформальная «серая» теневая экономика. «Черная» теневая экономика</b></p> <p>В результате работы на практическом занятии студент анализирует влияние «серой» и «черной» теневой экономики на национальную экономическую безопасность, проводится разбор практических ситуаций и примеров, рассматривается связь с «беловоротничковой» экономикой.</p>
6	<p><b>Борьба с теневой экономикой.</b></p> <p>В результате работы на практическом занятии студент отрабатывает юридические и экономические аспекты обеспечения безопасности предпринимательской деятельности, гражданско-правовые способы обеспечения безопасности предпринимательской деятельности. Изучается деятельность ФАТФ: история, задачи, функции.</p>
7	<p><b>Виды контроля над экономической преступностью в России</b></p> <p>В результате работы на практическом занятии студент изучает уголовно-правовые аспекты экономической безопасности предпринимательства, способы защиты коммерческой информации, основы организации эффективной системы экономической безопасности предпринимательской деятельности.</p>
8	<p><b>Легализация доходов теневой экономики. Федеральный закон № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»</b></p> <p>В результате работы на практическом занятии студент изучает признаки и приемы легализации доходов теневой экономики, признаки потенциальных финансовых нарушений, связанных с «отмыванием» денег. Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ и его практическое применение.</p>
9	<p><b>Оффшорные юрисдикции как основной канал движения криминальных финансовых ресурсов</b></p> <p>В результате работы на практическом занятии студент изучает понятие и происхождение оффшорных юрисдикций, основные мотивы использования оффшорных юрисдикций, исследует проблемы контроля над ними.</p>
10	<p><b>Транснациональная криминальная экономическая деятельность</b></p> <p>В результате работы на практическом занятии студент изучает понятие и признаки транснациональной организованной преступности, а также исследует особенности действия транснациональной организованной преступности в России.</p>

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
11	Юридические и экономические аспекты обеспечения экономической безопасности предпринимательства В результате работы на практическом занятии студент изучает гражданско-правовые способы обеспечения безопасности предпринимательства, уголовно-правовые аспекты экономической безопасности предпринимательства, а также особенности организации эффективной системы экономической безопасности хозяйствующего субъекта.

#### 4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

№ п/п	Вид самостоятельной работы
1	Подготовка к практическим занятиям
2	Работа с лекционным материалом
3	Работа с литературой
4	Подготовка к промежуточной аттестации.
5	Подготовка к текущему контролю.

#### 5. Перечень изданий, которые рекомендуется использовать при освоении дисциплины (модуля).

№ п/п	Библиографическое описание	Место доступа
1	Коренная, А. А. Преступления в сфере экономической деятельности : учебник для вузов / А. А. Коренная. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 383 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14394-2.	Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/520060">https://urait.ru/bcode/520060</a> (дата обращения: 04.04.2023).
2	Ломсадзе, Д. Г. Теневая экономика. Проблемы борьбы с контрафактной продукцией в ЕС и России : учебное пособие для вузов / Д. Г. Ломсадзе. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 98 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12679-2.	Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/518727">https://urait.ru/bcode/518727</a> (дата обращения: 04.04.2023).
3	Расследование экономических преступлений. Теоретико-методологические основы экономико-правового анализа финансовой деятельности : учебник для вузов / Е. В. Анищенко, А. Г. Хабибулин — 3-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 317 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15535-8.	Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/515067">https://urait.ru/bcode/515067</a> (дата обращения: 04.04.2023).



6. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем, которые могут использоваться при освоении дисциплины (модуля).

<https://miit-ief.ru/elibrary/> (Электронная библиотека ИЭФ)

<http://library.miit.ru> (НТБ МИИТа (электронно-библиотечная система))

<https://www.biblio-online.ru> (Электронная библиотечная система «Юрайт», доступ для студентов и преподавателей РУТ(МИИТ))

<http://e.lanbook.com> (Электронно-библиотечная система «Лань», доступ для студентов и преподавателей РУТ(МИИТ))

<https://www.book.ru/> (ЭБС book.ru – доступ для преподавателей и студентов РУТ(МИИТ))

<http://www.knigafund.ru/> (Электронная библиотечная система «Книгафонд», доступ для студентов и преподавателей ИЭФ РУТ(МИИТ))

<http://www.consultant.ru> Правовая система КонсультантПлюс

7. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства, необходимого для освоения дисциплины (модуля).

Офисный пакет приложений Microsoft Office

8. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).

Для проведения лекционных занятий необходима аудитория с мультимедиа аппаратурой. Для проведения практических занятий требуется аудитория, оснащенная мультимедиа аппаратурой и ПК с необходимым программным обеспечением и подключением к сети интернет.

9. Форма промежуточной аттестации:

Зачет в 9 семестре.

10. Оценочные материалы.

Оценочные материалы, применяемые при проведении промежуточной аттестации, разрабатываются в соответствии с локальным нормативным актом РУТ (МИИТ).

Авторы:

доцент, доцент, к.н. кафедры  
«Финансы и кредит»

З.В. Чуприкова

Согласовано:

Заведующий кафедрой ФК

З.П. Межох

Председатель учебно-методической  
комиссии

М.В. Ишханян