

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://studservis.ru/kursovaya-rabota/121739>

Тип работы: Курсовая работа

Предмет: Экономическая безопасность

ВВЕДЕНИЕ 5

1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ И МЕТОДИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ИЗУЧЕНИЯ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ 7

1.1 Классификация и виды теневой экономики, как угрозы экономической безопасности 7

1.2 Нормативно-правовые основы противодействия теневой экономике 13

1.3 Методические подходы к оценке уровня влияния теневой экономики на экономическую безопасность 16

2. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ В КОНТЕКСТЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ РЕГИОНА 19

2.1 Анализ и оценка уровня влияния теневой экономики на экономическую безопасность региона 19

2.2 Последствия влияния теневой экономики на экономическую безопасность региона 24

3. РАЗРАБОТКА РЕКОМЕНДАЦИЙ ПО СОВЕРШЕНСТВОВАНИЮ МЕТОДОВ ОЦЕНКИ ВЛИЯНИЯ ТЕНЕВОЙ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭКОНОМИКИ НА ЭКОНОМИЧЕСКУЮ БЕЗОПАСНОСТЬ 27

3.1 Обоснование необходимости совершенствования систем мониторинга и методов оценки влияния теневой экономики на экономическую безопасность региона 27

3.2 Разработка рекомендаций по совершенствованию методов оценки влияния теневой экономики 34

ЗАКЛЮЧЕНИЕ 37

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ 40

ВВЕДЕНИЕ

2

На сегодняшний день в связи с непростой экономической ситуацией распространение получила теневая экономика («фиктивная», «серая», и «криминальная»).

Опасность ее заключается в том, что бюджет не получает значительные средства, что вызывает дефицит бюджета. Кроме того, теневая экономика («фиктивная», «серая», и «криминальная») оказывает влияние на МЭО (международные экономические отношения), распространяя экономическую преступность по всему миру, налаживая преступные связи. В связи с этим следует развивать международное сотрудничество правоохранительных органов.

Актуальность исследования заключается в разработке мероприятий по снижению негативных последствий в сфере теневых отношений.

Данную тему исследовали следующие авторы: Авдийский В.И., Лизина О.М., Лукинова Л.Г., Лунеев В.В., Марфицына М.С., Юрьева Л.В., Минат В.Н., Намазов Г., Насыров А.Т., Петрова С., Попова В.М., Санинский Р.А., Тимошкова А.Ю., Туснякова А.К., Хоменкова Е.Б., Чеботарев В.С., Сапрыкин А.И., Юнева Е.А., Авдеева И.А., Янчуркин О.В., Зулфугарзаде Т.Э.

Цель – выявить особенности теневой экономики как угрозы экономической безопасности региона.

Задачи:

провести теоретические и методические исследования основ изучения теневой экономики в сфере экономической безопасности;

привести классификацию и виды теневой экономики, как угрозы экономической безопасности;

выявить нормативно-правовые основы противодействия теневой экономике;

описать методические подходы к оценке уровня влияния теневой экономики на экономическую безопасность;

провести анализ и оценка теневой экономики в контексте обеспечения экономической безопасности региона;

провести анализ и оценка уровня влияния теневой экономики на экономическую безопасность региона;

выявить последствия влияния теневой экономики на экономическую безопасность региона;
разработать рекомендации по совершенствованию методов оценки влияния теневой региональной экономики на экономическую безопасность;
выявить обоснование необходимости совершенствования систем мониторинга и методов оценки влияния теневой экономики на экономическую безопасность региона;
разработать рекомендации по совершенствованию методов оценки влияния теневой экономики.
Объект – экономическая безопасность. Предмет теневая экономика как угроза экономической безопасности региона.

1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ И МЕТОДИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ИЗУЧЕНИЯ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

1.1 Классификация и виды теневой экономики, как угрозы экономической безопасности

3

Теневая экономика это система отношений хозяйствующих субъектов, не поддающаяся прямому регулированию со стороны государственных органов и не представленная в официальных статистических данных. Основными причинами её существования являются (рис. 1):

система социального страхования и налоговое бремя,
уровень доверия к налоговой системе в стране,
качество услуг, предоставляемых государственными институтами,
регулирование рынка труда.

Рисунок 1 – Причины существования теневой экономики

Современные данные позволяют выделить около 30 субъектов теневой экономики, среди которых владельцы крупных банков, образованных узаконенным государственным капиталом, а также руководители преступных группировок [60].

Всех субъектов этого сектора экономики можно представить в виде пирамиды. Ее вершиной является криминальные авторитеты. Ещё сюда можно отнести лиц, нарушивших уголовное законодательство – получение и дача взятки.

По различным оценкам, доля взяточничества включают от 5 до 25 % всей пирамиды и оказывают заметное влияние на всю экономику стран.

Среднюю часть образуют «теневики-хозяйственники» (предприниматели, коммерсанты, банкиры, мелкие и средние бизнесмены). Эта часть населения – движущая сила всей хозяйственной деятельности теневой экономики.

Основная причина ухода этих людей в теневой сектор превышающие прибыль и выгоды, издержки. «Фундамент» пирамиды составляют наемные работники физического и умственного труда. Кроме того, сюда можно отнести госслужащих, берущих взятки.

Характерной чертой этого слоя пирамиды является вторичность теневой занятости [31].

Род их занятий сам по себе, как правило, не является противоправным, но в силу разных обстоятельств (правовых и экономических) эти занятия выводятся из-под действия закона «в тень». Отличительными чертами теневой экономики являются (рис. 2):

уклонение от налогов,
вывод капитала за границу,
ведение двойной бухгалтерии,
скрытая безработица и т.д.

Рисунок 2 Отличительные черты теневой экономики

К структурным элементам теневой экономики можно отнести и такие показатели как (рис. 3):

коррупция,
взяточничество,

4

коммерческий подкуп,
незаконное предпринимательство и т.д.

Рисунок 3 Структурные элементы теневой экономики

Таким образом, теневая экономика – это своего рода социально-экономический феномен в целом и в его измерениях [35].

Существование теневой экономики в значительной степени обусловлено общей социальноэкономической и политической ситуацией, наличием коррупции и института протекционизма.

Теневой оборот во всех экономиках подразумевает намерение индивида или организаций получить

сверхприбыль, которую можно достигнуть в результате неполной декларированности объемов, незарегистрированной деятельности, недостаточности и недостоверности информации о вознаграждении выполненной работы или услуг.

Факторы возникновения и расширения теневой экономики можно выделить в следующих четырех группах (рис. 4):

1. Указ Президента РФ от 31.12.2015 N 683 "О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации" // "Собрание законодательства РФ", 04.01.2016, N 1 (часть II), ст. 212.
2. Указ Президента РФ от 13.05.2017 N 208 "О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года" // СПС "Консультантплюс".
3. Указ Президента РФ от 13.05.2019 N 216 "Об утверждении Доктрины энергетической безопасности Российской Федерации" // СПС "Консультантплюс".
4. Распоряжение Правительства РФ от 17.11.2008 N 1662-р (ред. от 28.09.2018) О Концепции долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года> (вместе с "Концепцией долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года") // "Собрание законодательства РФ", 24.11.2008, N 47, ст. 5489.
5. Приказ Таможенного комитета Союзного государства от 16.03.2001 N 2 "О Типовом порядке инспекционной деятельности таможенных органов Союзного государства" // СПС "Консультантплюс".
6. Приказ Росстата от 07.12.2018 N 732 "Об утверждении Методологических положений по организации процессов производства официальной статистической информации" // СПС "Консультантплюс".
7. Письмо Минфина России от 15.04.2019 N 03-01-11/26624 // В данном виде документ опубликован не был.
8. Приказ Росстата от 29.09.2017 N 643 "Об утверждении официальной статистической методологии формирования официальной статистической информации об объеме платных услуг населению в разрезе видов услуг" // Документ опубликован не был.
- 5
9. "Прогноз долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2030 года" (разработан Минэкономразвития России) // Документ опубликован не был.
10. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 07.07.2015 N 32 (ред. от 26.02.2019) "О судебной практике по делам о легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, и о приобретении или сбыте имущества, заведомо добытого преступным путем" // СПС "Консультантплюс".
11. Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 № 07-04-09/2355.
12. «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год» (приложение к письму Минфина России от 22.01.2016 № 07-04-09/2355) // Текст документа приведен в соответствии с публикацией на сайте <http://minfin.ru> по состоянию на 22.12.2016
13. Аброскин А.С., Аброскина Н.А. Отраслевые аспекты измерения и анализа теневой деятельности в российской экономике // Экономическое развитие России. 2019. Т. 26. № 2. С. 24-39.
14. Авдийский В.И. Подготовка специалистов для организации борьбы с теневой экономикой и контрафактной продукцией в России // В сборнике: В поисках новой модели научной и образовательной деятельности: современные проблемы и методы обеспечения экономической безопасности сборник научных статей по материалам ежегодной Всероссийской научнопрактической конференции. 2016. С. 122-129.
15. Акопян Э.А. Опыт борьбы с теневой экономикой в европейских странах // Вестник Университета (Государственный университет управления). 2018. № 1. С. 96-101.
16. Арутюнян Т. Социально-экономические причины теневой экономики в различных системах хозяйствования Армении // Финансы и экономика. – 2013. – № 11-12 (161-162): Ноябрь-декабрь, N 43.
17. Виноградов М.А., Алексеева И.К. Влияние теневого сектора экономики на интеллектуальную собственность и экономику Российской Федерации // Экономика. Бизнес. Банки. 2018. № S6. С. 147-157.
18. Водяная А.С. Методы борьбы с теневой экономикой. Нелегальная торговля оружием // В

сборнике: инновационные научные исследования: теория, методология, практика сборник статей XV Международной научно-практической конференции. 2018. С. 111-113.

19. Галстян А. Методы оценки объемов теневой экономики Армении // В сборнике: Экономическая система современного общества: экономика и управление сборник материалов IV Международной научно-практической конференции. 2018. С. 67-78.

20. Григорьева В.В., Сергеева О.П. Ликвидация теневой экономики как направление обеспечения экономической безопасности // В сборнике: Лучшая студенческая статья 2019 сборник статей XIX Международного научно-исследовательского конкурса. 2019. С. 168-171.

21. Грузденко П.В. Современные методы борьбы с теневой экономикой // В сборнике: экономика и управление: актуальные проблемы и тенденции развития Материалы III Межвузовской студенческой научно-практической конференции. 2018. С. 30-38.

22. Дадалко В.А., Тюкина У.Е. Влияние теневого сектора экономики на национальную безопасность России // Национальные интересы: приоритеты и безопасность. 2019. Т. 15. № 3 (372). С. 521-532.

6

23. Демидович И.А., Демидович А.А. Теневая экономика в России // Аллея науки. 2018. Т. 5. № 4 (20). С. 230-232.

24. Дергунова Е.Ф. Основные способы борьбы с теневой экономикой в России // ПРО-Экономика. 2018. № 1 (3). С. 4.

25. Зюзин Ю.И. Теневая экономика в зарубежных странах: направления проявления и меры по противодействию // Наука и образование: хозяйство и экономика; предпринимательство; право и управление. 2019. № 2 (105). С. 96-102.

26. Зюзин Ю.И. Феноменология и типология теневой экономики // Бизнес. Образование. Право. 2019. № 1 (46). С. 170-175.

27. Ибрагимов И.М., Яворский М.А. Теневая экономика как дестабилизирующий фактор развития предприятий Самарской области // В сборнике: Правовое регулирование деятельности хозяйствующего субъекта Материалы 18-й Международной научно-практической конференции. В 2-х частях. Редколлегия: С.П. Бортников [и др.]. 2020. С. 123-127.

28. Казанцева П.И. Влияние теневого сектора на национальную экономику // В сборнике: приоритетные направления развития науки и образования сборник статей V Международной научнопрактической конференции. 2019. С. 103-106.

29. Кидакоева А.Р., Красников А.В. Оценка влияния теневого сектора в сфере внешнеторговых операций на развитие российской экономики // В сборнике: прорывные экономические реформы в условиях риска и неопределенности сборник статей по итогам Международной научно-практической конференции. Стерлитамак, 2020. С. 47-50.

30. Комарова М.А. Проблемы «ухода» предприятий малого и среднего бизнеса в теневую экономику и способы ее минимизации // Экономика знаний: теория и практика. 2018. № 2 (6). С. 88-94.

31. Кондрат Е.Н. Государственный финансовый контроль и финансовая безопасность России. Правовые аспекты / Москва, 2013.

32. Кондрат Е.Н. Финансовая безопасность России в условиях кризиса. Монография / Москва, 2011.

33. Координация взаимодействия налоговых и правоохранительных органов в борьбе с теневой экономикой / Шатурная Е.Е., Щетинина Е.Д., Попонова Н.А. // В сборнике: актуальные проблемы обеспечения экономической безопасности и противодействия теневой экономики сборник научных трудов. Москва, 2018. С. 254-261.

34. Костылева А.О., Сергеев А.Ю. Основные направления воздействия государства на теневую экономику // В сборнике: проблемы и перспективы развития российской экономики Материалы VII научно-практической конференции. 2018. С. 200-204.

35. Красота Т.Г. Теневая экономика. Ульяновск, 2019.

36. Кузнецова А.В. Борьба с теневой экономикой // Экономика и социум. 2018. № 2 (45). С. 288-293.

37. Лизина О.М. Демонизация российской экономики как предпосылка снижения масштабов теневой экономики // Контентус. 2016. № 7 (48). С. 102-109.

38. Лизина О.М. Теневая экономика в АПК как угроза продовольственной безопасности

современной российской экономики // В сборнике: Инновационные достижения науки и техники АПК Сборник научных трудов Международной научно-практической конференции. 2018. С. 279-282.

7

39. Лукинова Л.Г. Закон о противодействии легализации преступных доходов и операторы связи // Услуги связи: бухгалтерский учет и налогообложение. 2016. № 4. С. 70

40. Лунеев В.В. Преступность XX века (мировые, региональные и российские тенденции). М., 2005. С. 499.

41. Марфицына М.С., Юрьева Л.В. Развитие криптовалюты и ее взаимодействие с теневой экономикой // В сборнике: наука -образование -производство: Опыт и перспективы развития материалы XIV Международной научно-технической конференции: в 2 т.. Министерство образования и науки РФ, Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б. Н. Ельцина», Нижнетагильский технологический институт (филиал); Ответственные редакторы: М. В. Миронова, А. А. Пыстогов. 2018. С. 140-146.

42. Маштакова Ю.А., Солдатова С.С. Серая» заработная плата - элемент теневой экономики // В сборнике: Актуальные вопросы управления Материалы научно-практической конференции . Под редакцией С.В. Тактаровой, Г.Н. Тугускиной. 2020. С. 78-82.

43. Минат В.Н. Содержание и эволюция понятия «теневая экономика» и других категорий, отражающих сущность теневых процессов в экономике // В сборнике: актуальные проблемы современной науки сборник научных трудов. Рязань, 2018. С. 347-356.

44. Намазов Г. О влиянии миграции на теневую экономику: зарубежный опыт на примере стран европейских стран // Академия педагогических идей Новация. Серия: Студенческий научный вестник. 2018. № 5. С. 518-527.

45. Насыров А.Т. Экономические меры борьбы с коррупцией и теневой экономикой // Вестник Технологического университета Таджикистана. 2018. № 1 (32). С. 89-96.

46. О проблеме теневых сектора мировой экономики и путях ее решения / Тищенко М.В., Рыжкина П.В., Миненко А.С. // В сборнике: материалы и методы инновационных исследований и разработок сборник статей Международной научно-практической конференции. Уфа, 2019. С. 160-162.

47. Оценка влияния налоговой нагрузки на формирование отраслевых особенностей теневой экономики России / Федотов Дмитрий Юрьевич // Вестник Тюменского государственного университета. Социально-экономические и правовые исследования. 2020. Т. 6. № 1 (21). С. 216-230.

48. Оценка теневых сектора экономики России: отечественный и зарубежный опыт / Батюков М.В., Гречушкин В.А., Кравченко В.М., Колобовников В.Н. // Наука и бизнес: пути развития. 2020. № 2 (104). С. 110-113.

49. Петрова С. Участники рынка ценных бумаг занимаются обналичиванием // Ведомости. 20 марта 2011.

50. Попова В.М. Электронные деньги как инструмент борьбы с теневой экономикой // Economics. 2018. № 1 (33). С. 42-48.

51. Пospelов А., Горин Я. Неформальная занятость и теневая экономика // В сборнике: прорывные экономические реформы в условиях риска и неопределенности сборник статей по итогам Международной научно-практической конференции. Стерлитамак, 2020. С. 86-89.

52. Сажина М.А., Селихов К.И. Торговый сбор как способ борьбы с теневой экономикой в России // Государственное управление. Электронный вестник. 2019. № 72. С. 70-86.

8

53. Санинский Р.А. Риски законотворчества в области противодействия теневой экономике // Юридическая техника. 2019. № 13. С. 322-323.

54. Санинский Р.А. Теневая экономика - механизмы правового ограничения: теория, практика, техника // Юридическая техника. 2018. № 12. С. 607-609.

55. Саякбаева А.А., Джоробекова Г.А. Теоретические и практические аспекты налогового администрирования как противодействие теневой экономики // Евразийское Научное Объединение. 2020. № 4-4 (62). С. 274-278.

56. Современные тенденции влияния мрот на занятость в экономике России с учетом теневой экономики / Зульфакарова Л.Ф., Селиверстова Н.С., Запарова З.Н. // Финансовая экономика. 2020. № 4. С. 32-35.

57. Согласно информации ФСФР в период действия лицензии ООО ФК "ХХХ" не открывались счета депо депонентам как физическим, так и юридическим лицам, не учитывались ценные бумаги, принятые на обслуживание в депозитарии, не проводились депозитарные операции с учитываемыми ценными бумагами.
58. Степанова А.Р., Клевцова М.Г. Развитие теневого сектора в условиях глобализации мировой экономики // В сборнике: современные подходы к трансформации концепций государственного регулирования и управления в социально-экономических системах сборник научных трудов 8-й Международной научно-практической конференции. Курск, 2019. С. 138-143.
59. Теневая экономика и ее эволюция в современных условиях / Коновалов А.А., Наумов С.А., Зверева А.В. // В сборнике: Теория и практика менеджмента: состояние и перспективы Материалы международной научно-практической конференции профессорско-преподавательского состава, молодых ученых и студентов. 2020. С. 146-150.
60. Теневая экономика и экономическая безопасность государства / Авдийский В.И., Дадалко В.А., Синявский Н.Г. // для студентов высших учебных заведений, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (квалификация (степень) «бакалавр» / Москва, 2019. Сер. Высшее образование: Бакалавриат (Издание 3-е, переработанное и дополненное).
61. Теневая экономика как криминальный сектор национального хозяйства государства / Слётин Е.В., Пикалов А.И., Герц В.А., Сыродоева Л.В. // В сборнике: Университетский комплекс как региональный центр образования, науки и культуры Материалы Всероссийской научнометодической конференции. 2019. С. 3084-3087.
62. Терентьева Д.О., Лятифова В.Р. Теневая экономика в России и мире // Академия педагогических идей Новая. Серия: Студенческий научный вестник. 2019. № 1. С. 484-489.
63. Тимошкова А.Ю. О борьбе с теневой экономикой в сфере оплаты труда // Молодежный научный вестник. 2018. № 4 (29). С. 423-427.
64. Туснякова А.К. Теневая экономика на современном этапе развития российской экономики // Альманах мировой науки. 2016. № 10-2 (13). С. 126-127.
65. Хоменкова Е.Б. Ненаблюдаемая экономика и проблемы локализации теневой экономики в России // В сборнике: Экономика, управление и право: тенденции и перспективы развития сборник материалов I Всероссийской научной конференции студентов и аспирантов. 2018. С. 709-712.
66. Чеботарев В.С., Сапрыкин А.И. Актуальные вопросы противодействия отмыванию криминальных фондов на рынке ценных бумаг современной России // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. 2010. № 2. С. 274-277.
- 9
67. Черепанова Д.Я., Бородкина Е.А. Особенности влияния теневой экономики на развитие мировых экономик // Научный электронный журнал Меридиан. 2020. № 4 (38). С. 303-305.
68. Чернов С.Б. Противодействие взаимосвязи теневой экономики и коррупции // В сборнике: актуальные проблемы управления - 2018 материалы 23-й Международной научно-практической конференции. Государственный университет управления. Москва, 2019. С. 469-471.
69. Щукина Т.А., Матвиевская А.О. Теневая экономика // В сборнике: Экономический анализ и аудит предпринимательской деятельности Межвузовский сборник научных трудов. Саратов, 2019. С. 41-44.
70. Юнева Е.А., Авдеева И.А. Методы борьбы с теневой экономикой в странах ЕС // Вестник Саратовского государственного социально-экономического университета. 2018. № 2 (71). С. 36-39.
71. Янчуркин О.В., Зулфугарзаде Т.Э. Методика расследования преступлений, совершенных в сфере экономической деятельности: Лекция по дисциплине «Криминалистика» / Под редакцией Н.И. Крюковой. Москва, 2015.
72. Didar A. Methods of combating shadow economy // Reports Scientific Society. 2018. № 1 (17). С. 19-21.
73. Directive 2002/12 «О дополнительном надзоре финансовых конгломератов в ЕС».
74. <https://168.am/2013/08/05/259787.html>.
75. Gramm-Leach-Bliley Act. США. 1999 г

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://stuservis.ru/kursovaya-rabota/121739>