

*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/nauchno-issledovatel'skaya-rabota/405409>

**Тип работы:** Научно-исследовательская работа

**Предмет:** Экономическая безопасность

ВВЕДЕНИЕ 3

1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ КРИМИНАЛИЗАЦИИ ЭКОНОМИКИ 6

1.1. Особенности процесса криминализации экономики в современных условиях 6

1.2. Классификация сфер и сегментов криминализации экономики 13

2. АНАЛИЗ ОСОБЕННОСТЕЙ ПРОЯВЛЕНИЯ КРИМИНАЛИЗАЦИИ ЭКОНОМИК 17

2.1. Методы моделирования и альтернативные методы, используемые для определения масштабов скрытой экономики 17

2.2 Проблемы формирования теневой экономики РФ 20

ЗАКЛЮЧЕНИЕ 31

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК 33

Милтон Фридман (1912-2006) - американский экономист, лауреат Нобелевской премии по экономическим наукам 1976 года. Он был советником президента США Рональда Рейгана и премьер-министра Великобритании Маргарет Тэтчер. Он верил в систему свободного рынка с минимальным вмешательством. Подпольная экономика в Великобритании в 2012 году стоила около 150 миллиардов фунтов стерлингов, по словам профессора Шнайдера и Колина Уильямса из Института экономических проблем. Они заявили, что теневая экономика Великобритании составляет около 10% ВВП страны, что ниже среднего показателя по ОЭСР - 13,4% - и значительно ниже, чем в Испании, Греции и Италии, где она составляет 20% и более [17]. Подпольная экономика, также называемая теневой экономикой, сделки с товарами или услугами, не доведенные до сведения правительства и, следовательно, находящиеся вне досягаемости налоговых инспекторов и регулирующих органов. Термин может относиться как к незаконной деятельности, так и к обычной легальной деятельности, осуществляемой без обеспечения необходимых лицензий и уплаты налогов. Примерами легальной деятельности в подпольной экономике являются неучтенные доходы от самозанятости или бартера. Незаконная деятельность включает торговлю наркотиками, краденными товарами, контрабанду, незаконные азартные игры и мошенничество [15].

Незарегистрированная экономическая деятельность имеет тенденцию возникать, когда чрезмерные налоги, регулирование, контроль цен или государственные монополии вмешиваются в рыночный обмен. Непризнание или принуждение к соблюдению прав частной собственности и договорных соглашений может также стимулировать подпольную экономическую деятельность. Измерение подпольной экономики затруднительно, поскольку по определению ее деятельность не включена ни в какие государственные отчеты. Его размер может быть экстраполирован на основе выборочных обследований и налоговых проверок или оценен на основе данных Национального учета и статистики рабочей силы. Поскольку подпольная экономика чувствительна к колебаниям мировой и национальной экономик, ее размеры могут изменяться, например, увеличиваться во время рецессии или уменьшаться в ответ на увеличение штрафов за уклонение от уплаты налогов.

Люди работают в подпольной экономике по разным причинам. Работодатели могут иметь такие стимулы, как уклонение от уплаты государственных пошлин и лицензионных требований, участие профсоюзов и уплата налогов на заработную плату. Большинство работников, работающих неофициально, делают это, чтобы дополнить свою основную работу, которая часто обеспечивает такие преимущества, как медицинское обслуживание и пенсии, а также видимый источник дохода, если работник должен привлечь внимание властей. Эта неучтенная работа по совместительству особенно распространена в европейских странах, где вторая работа часто является незаконной. В Соединенных Штатах работа вне книги часто мотивируется желанием избежать подоходного налога и увеличить доход [13].

Некоторые работники подпольной экономики не имеют основной работы. Большинство из них - это люди, которым не хватает навыков, социальных сетей или документов, необходимых для получения работы в основной экономике. Рабочие места этих людей, многие из которых являются нелегальными иммигрантами, часто оплачиваются ниже установленного законом минимального размера оплаты труда и не соответствуют государственным стандартам в области охраны здоровья и безопасности. Некоторые

работники подпольной экономики, занятые полный рабочий день и обладающие востребованными техническими навыками, выбирают этот тип работы, поскольку за них могут платить больше, чем за обычные рабочие места. Третья категория рабочих предпочитает работу в подпольной экономике из-за личной свободы, обеспечиваемой временным, нерегулярным трудом [6].

Будет ли подпольная экономика рассматриваться как вредная или полезная, зависит от ценностей и политической философии человека. Те, кто смотрит на государство как на гаранта справедливой заработной платы и трудовых практик, видят в росте теневой экономики главную угрозу социальному благосостоянию. Неуплата налогов из этого сектора сокращает денежные средства, выделяемые на социальные программы, и работники не пользуются правовой защитой, предоставляемой основным работникам. Основные компании могут жаловаться на недобросовестную конкуренцию со стороны подпольных предприятий, которые не должны платить налоги или минимальную заработную плату. Там, где есть значительная подпольная экономическая деятельность, как в строительстве, стандарты заработной платы всей отрасли могут быть снижены в широком регионе.

## 1.2. Классификация сфер и сегментов криминализации экономики

Подпольная экономика относится к экономическим сделкам, которые считаются незаконными, либо потому, что товары или услуги, которыми торгуют, являются незаконными по своей природе, либо потому, что сделки не соответствуют требованиям государственной отчетности. Альтернативно называемая теневой экономикой, черным рынком или неформальной экономикой, подпольная экономика в Соединенных Штатах в основном включает в себя продажу уличных наркотиков и незаконную проституцию.

Другие основные примеры подпольной экономической деятельности включают необлагаемую налогами рабочую силу, необлагаемую налогами продажу физических товаров и контрабанду товаров в страну, чтобы избежать уплаты пошлин на границе. Операции по торговле людьми также включают подпольную экономику, как и рынки охраняемых авторским правом материалов, находящихся под угрозой исчезновения видов животных, древесины и т.п. [5].

Трудно точно оценить размеры подпольных экономик, поскольку они по своей природе не подлежат государственному контролю, а потому не формируют налоговых деклараций и не фигурируют в официальных статистических отчетах. Однако отслеживание исходящих расходов, даже если транзакции скрыты, может дать представление о статистике. Другими словами: потраченные деньги, которые не учитываются в зарегистрированных сделках, теоретически представляют широту деятельности черного рынка.

В 2013 году американская подпольная экономика составляла около \$ 2 трлн. Элементы подпольной экономики варьируются от нации к нации, от штата к штату и в некоторых случаях от муниципалитета к муниципалитету. По оценкам 2009 года, американская теневая экономика достигла \$1 трлн, что составляет примерно 8% валового внутреннего продукта (ВВП). Однако к 2013 году, в основном из-за долгосрочных последствий финансового кризиса 2008 года и вызванного им сокращения формальной экономики, подпольные экономические расходы достигли, по оценкам, 2 трлн долл. [19].

По сравнению с большинством других стран, теневая экономика Америки относительно плоская, согласно выводам, опубликованным в 2018 году Международным валютным фондом, который изучал теневую экономическую деятельность 158 стран в период с 1991 по 2015 год. Некоторые из главных выводов доклада заключаются в следующем: среднее значение размера теневой экономики по всем странам составило 31,9%. К странам с тремя крупнейшими теневыми экономиками относятся Зимбабве (60,6%), Боливия (62,3%) и Грузия (64,9%). Тремя самыми маленькими теневыми экономиками были Австрия (8,9%), Соединенные Штаты (8,3%) и Швейцария (7,2%).

В зависимости от контекста воздействие подпольной экономики может варьироваться от вредного до полезного. Например, в развивающихся странах с большой теневой экономикой неуплаченные налоговые поступления могут замедлить экономический рост и затруднить создание государственных программ. Однако в других случаях участники подпольной экономики, которые сохраняют доходы, которые обычно идут на налоги, могут повысить общую экономическую активность и стимулировать спрос. Эта ситуация особенно актуальна в странах, где удержанные налоговые поступления были бы перекачаны коррумпированными государственными чиновниками [10].

Перечень видов деятельности, которые считаются подпольными хозяйственными операциями, варьируется в зависимости от законодательства той или иной юрисдикции. В некоторых странах алкоголь запрещен, в то время как другие страны поощряют легальные пивоварни, винокурни и операции по распространению алкоголя. В начале 1900-х годов мексиканские иммигранты ввели в Соединенных Штатах рекреационное

употребление марихуаны. Во время Великой Депрессии высокий уровень безработицы спровоцировал всплеск потребления марихуаны, что – в сочетании с иррациональными расистскими настроениями – привело к исследованиям, связывающим марихуану с насильственными преступлениями. С другой стороны, дестабилизирующая функция представляет угрозу для стабильного общества. Например, кризис 1998 года стал результатом массового уклонения от уплаты налогов.

Основными элементами подпольной экономики являются:

1. «Второй рынок» - это запрещенная деятельность субъектов «белой» экономики, что приводит к тайному перераспределению доходов, полученных на официальном рабочем месте. В этой ситуации правонарушителями являются старшие менеджеры, поэтому этот тип экономики называют «белыми воротничками».
2. «Серый» рынок - это малый бизнес, разрешенный законом, но не зарегистрированный. Серый рынок - самая большая часть подпольной экономики.
3. «Черный» рынок - это продажа запрещенных товаров и услуг, все виды деятельности, которые нарушают нормальную экономику. Черный рынок включает в себя принудительное перераспределение ресурсов (вымогательство) и продажу товаров, разрушающих общество, таких как наркотики.

Наиболее распространенным инструментом является социальный и правовой контроль. Объектами такого контроля являются материальные ценности и хозяйственная деятельность субъектов. Этот контроль не подразумевает применения уголовных правил, его целью является создание условий, при которых официальная занятость была бы более выгодной для бизнеса, чем теневая занятость [4].

Есть и другие меры по борьбе со скрытой экономикой:

1. Реализация принципа прозрачности в экономически важных решениях. В перечень таких решений входят решения о приватизации и аукционах.
2. Контроль над политическими процессами и финансовыми потоками - валюта, банковское дело, бюджет.
3. Консолидация существующих форм коррупции в законодательстве (предпочтения, коррупционное лобби).
4. Запрет на слияние постов государственной службы.

Таким образом, теневая экономика – экономическая деятельность, скрытая от общества и государства, находящаяся вне государственного контроля и учета. Является ненаблюдаемой, неформальной частью экономики, но не охватывает ее всю, поскольку она не может включать деятельность, которая специально не скрыта от общества и государства, например, домашнюю или общественную экономику. Включает, но не ограничивается незаконными, преступными видами хозяйствования.

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) // Собрание законодательства РФ. 2014. № 31. Ст. 4398.
2. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 08.03.2015 № 21-ФЗ (ред. от 27.12.2018, с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2019) // Собрание законодательства РФ. 2015. № 10. Ст. 1391.
3. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14.11.2002 № 138-ФЗ (ред. от 26.07.2019, с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2019) // Собрание законодательства РФ. 2002. № 46. Ст. 4532.
4. Государственное регулирование национальной экономики. Новые направления теории: гуманистический подход: Учебное пособие / Д.С.Петросян - М.:НИЦ Инфра-М, 2017 -300 с.
5. Государственное регулирование национальной экономики: Учебное пособие / Под ред. Н.А. Платоновой и др. - М.: Альфа-М, 2018. - 653 с.
6. Государственное регулирование предпринимательской деятельности: Учебное пособие / В.М. Прудников. - М.: РИОР, 2018. - 250 с.
7. Государственное управление экономическими и социальными процессами: Учебное пособие / Б.А. Райзберг. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2017. - 384 с.
8. Кашин, В. А. Россия на пути к рыночной экономике: утрата иллюзий или обретение надежд: монография / В. А. Кашин. - М.: Магистр, 2018. - 384 с.
9. Князев, Ю. К. Глава 3. Теоретические основы социально-регулируемой рыночной экономики: глава / Ю. К. Князев // Современная экономика - синтез рынка и социального регулирования: Монография. - М.: ИНФРА-М, 2018. - с. 47 - 86.
10. Князев, Ю. К. Глава 4. Понятие социально-регулируемой рыночной экономики и механизм ее функционирования: глава / Ю. К. Князев // Современная экономика - синтез рынка и социального регулирования: Монография. - М.: ИНФРА-М, 2018. - с. 87 - 95.

11. Методы государственного регулирования экономики: Учеб. пос. / Московский Гос. Университет им. М.В.Ломоносова (МГУ) - М.: ИНФРА-М, 2019. - 300 с.

12. Развитие идеи государственного регулирования дефектов рынка Дж. М. Кейнса: Монография / В.С. Гродский. - М.: ИЦ РИОР: НИЦ ИНФРА-М, 2018. - 116 с.

*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/nauchno-issledovatel'skaya-rabota/405409>