

Учреждение образования  
“Белорусский государственный экономический университет”

УТВЕРЖДАЮ

Ректор учреждения образования  
“Белорусский государственный  
экономический университет”

\_\_\_\_\_ В.Ю.Шутилин

“\_\_\_\_\_” \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Регистрационный № УД \_\_\_\_\_/уч.

## **ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА ВО ВНЕШНЕЙ ТОРГОВЛЕ**

Учебная программа учреждения высшего образования по учебной дисциплине  
для специальностей

1-25 80 02 «Мировая экономика» и 1-26 80 03 «Бизнес-администрирование»

### **СОСТАВИТЕЛИ:**

*В.И. Нестеренко*, доцент кафедры международного бизнеса учреждения образования «Белорусский государственный экономический университет», кандидат экономических наук.

### **РЕЦЕНЗЕНТЫ:**

*Беляцкая Т.Н.*, заведующий кафедрой менеджмента учреждения образования «Белорусский государственный университет информатики и радиоэлектроники», кандидат экономических наук, доцент;

*Ожигина В.В.*, заведующая кафедрой мировой экономики учреждения образования «Белорусский государственный экономический университет», кандидат экономических наук, доцент.

### **РЕКОМЕНДОВАНА К УТВЕРЖДЕНИЮ:**

Кафедрой международного бизнеса учреждения образования «Белорусский государственный экономический университет» (протокол № 10 от 17 мая 2019 г.);

Научно-методическим советом учреждения образования «Белорусский государственный экономический университет» (протокол № \_\_\_\_ от \_\_\_\_\_).

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Учебная программа по учебной дисциплины «Всемирная торговая организация и торговая политика» разработана в соответствии с образовательными стандартами высшего образования по специальностям 1-25 80 02 «Мировая экономика» и 1-26 80 03 «Бизнес-администрирование».

**Целью курса** «Теневая экономика во внешней торговле» является углубленное изучение теоретических знаний о сущности и формах теневых отношений во внешней торговле, условиях развития этих отношений в стране и за рубежом, а также получение навыков выявления таких отношений и противодействия им; развитие аналитического мышления у обучающихся.

**Задачи изучения дисциплины включают:** уяснение социально-экономической природы теневых отношений в международной торговле (понятие, предпосылки, тенденции развития); анализ существующих теорий развития теневых отношений в международной торговле; определение масштабов теневой экономики в международной торговле; выявление причин возникновения и развития теневых отношений во внешней торговле Республики Беларусь; изучение форм и особенностей проявления теневых отношений во внешней торговле; анализ нормативно-правовой основы противодействия проявлениям теневых отношений во внешней торговле; уяснение комплекса мер по противодействию теневым отношениям во внешнеторговой сфере.

Требования к профессиональным компетенциям магистра.

Магистр должен:

СК-5. Уметь формировать, обрабатывать и использовать набор данных для решения практических бизнес-задач в условиях неопределенности, теневых отношений во внешней торговле.

СК-8. Уметь формировать, обрабатывать и использовать набор данных для решения практических бизнес-задач в условиях неопределенности, теневых отношений во внешней торговле.

В результате изучения учебной дисциплины «Теневая экономика во внешней торговле» магистр должен:

знать:

- существующие теории происхождения теневой экономики;
- методику определения масштабов скрытой экономической деятельности;
- причины возникновения и развития теневых отношений во внешней торговле;
- нормативные правовые документы, регламентирующие порядок противодействия скрытой экономической деятельности;
- комплекс мер по противодействию теневым отношениям во внешней торговле;

уметь:

- разрабатывать рекомендации по противодействию теневым отношениям во внешней торговле;
- выявлять признаки проявления теневых отношений;
- рассчитывать параметры и осуществлять оценки размеров теневой экономики;

владеть: навыками для практической работы во внешнеторговых фирмах, в органах государственного управления, правоохранительных службах.

**Межпредметные связи:**

Учебная дисциплина «Теневая экономика во внешней торговле» выступает логическим продолжением, развивает и дополняет содержание учебных дисциплин «Глобализация и международный бизнес», «Международная конкуренция».

В соответствии с учебными планами по специальностям 1-25 80 02 «Мировая экономика» учебная программа рассчитана на 102 учебных часа, из них 36 – аудиторные, примерное распределение которых по видам занятий включает 28 лекционных и 8 семинарских часа. Форма текущего контроля зачет.

В соответствии с учебными планами по специальностям 1-26 80 03 «Бизнес-администрирование» учебная программа рассчитана на 120 учебных часов, из них 60 – аудиторных, примерное распределение которых по видам занятий включает 60 лекционных и 20 семинарских часа. Форма текущего контроля зачет.

## **СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОГО МАТЕРИАЛА**

### **ТЕМА 1. ПОНЯТИЕ И СУЩНОСТЬ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ. ФОРМИРОВАНИЕ И РАЗВИТИЕ ЭКОНОМИЧЕСКОГО АНАЛИЗА ПРОБЛЕМ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ**

Различные определения теневой экономики. Статистический, юридический и этический подходы к определению теневой экономики. Теневые отношения в экономической структуре различных общественных систем: классификация рынков по А. Каценелинбойгену, классификация экономических структур по С. Генри, классификация видов подпольной экономики по Э. Фейгу.

Разработка Г. Беккером "экономики преступлений и наказаний" как направления неоинституциональных исследований. Спектр экономико-криминологических исследований в 1970-90-е гг.

Открытие неформального сектора экономики в «третьем мире» К. Хартом. Структуралистский подход «левых» (А. Портес). Легалистские подходы к объяснению причин возникновения неформального сектора и методов его сдерживания: «Иной путь» Э. де Сото. Неформальный сектор экономики в развитых странах.

Открытие Э. Сазерлендом «беловоротничковой» преступности. Тенденции деформализации бизнеса в эпоху НТР. Основные направления анализа экономической преступности в 1980-1990-е гг.

Роль теневой экономической деятельности в эволюции экономических систем. Историческая динамика незарегистрированного сектора экономики в модели Э. Фейга.

### **ТЕМА 2. СТРУКТУРА ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ**

Основные признаки теневой экономики. Критерии типологизации и основные виды теневой экономической деятельности. Различия в структуре теневой экономики разных стран мира.

Влияние структуры теневой экономики на эффективность функционирования национальной экономической модели.

### **ТЕМА 3. ОЦЕНКА МАСШТАБОВ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ: ЭКОНОМИЧЕСКИЕ И СОЦИОЛОГИЧЕСКИЕ МЕТОДЫ АНАЛИЗА**

Значение оценки масштабов национальной теневой экономики.

Способы измерения теневой экономики. Метод статистических индикаторов. Экспертный метод. Метод «несоответствия» макроэкономических показателей. Различия получаемых оценок, причины несоответствий, их системный характер. Возможности измерения теневой экономики.

#### **ТЕМА 4. ПОСЛЕДСТВИЯ РАЗВИТИЯ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ**

Негативные последствия развития теневой экономики.

Позитивные последствия развития теневой экономики.

Соотношение позитивных и негативных последствий развития различных видов теневой хозяйственной деятельности.

Особенности развития теневых отношений во внешней торговле.

#### **ТЕМА 5. ТЕНЕВЫЕ МИРОХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОТНОШЕНИЯ**

Формирование, развитие и структура современного мирового хозяйства.

Основные виды теневых мирохозяйственных отношений.

Причины развития и основные виды контрабанды.

Причины развития и основные направления нелегальной миграции.

Международное «отмывание грязных денег».

Причины развития и механизмы «отмывания» денег.

Борьба с «отмыванием» денег. Деятельность FATF.

Криминальная глобализация экономики. «Серые» зоны мирового хозяйства.

#### **ТЕМА 6. ТЕНЕВЫЕ ОТНОШЕНИЯ ВО ВНЕШНЕЙ ТОРГОВЛЕ: СУЩНОСТЬ, ПРИЧИНЫ РАЗВИТИЯ, ПРИНЦИПЫ СЕГМЕНТИРОВАНИЯ**

Понятие теневых отношений во внешней торговле, актуальность их изучения с точки зрения социально-экономической ситуации в Беларуси. Тенденции проявления теневых отношений в международной торговле. Причины усиления теневых отношений в странах с трансформационной экономикой. Систематизация причин в разрезе развитых и развивающихся стран. Социально-экономические последствия теневых отношений во внешней торговле.

Обстоятельства и условия возникновения и развития теневых отношений во внешней торговле, их особенности на современном этапе.

#### **ТЕМА 7. МАСШТАБЫ ПРОЯВЛЕНИЯ ТЕНЕВЫХ ОТНОШЕНИЙ В БЕЛОРУССКОЙ ЭКОНОМИКЕ И АНАЛИЗ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОЛИТИКИ ПО ИХ МИНИМИЗАЦИИ**

Методологические основы оценки масштабов теневых отношений в белорусской экономике. Меры государства по предотвращению теневых отношений. Основные формы проявления теневых отношений во внешней торговле, их классификация.

## **ТЕМА 8. ПУТИ СНИЖЕНИЯ ВЛИЯНИЯ ТЕНЕВЫХ ОТНОШЕНИЙ НА ЭФФЕКТИВНОСТЬ ВНЕШНЕТОРГОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БЕЛОРУССКИХ ПРЕДПРИЯТИЙ**

Факторы развития теневых отношений во внешнеэкономической деятельности белорусских предприятий.

Направления противодействия теневым отношениям во внешнеэкономической сфере.

Совершенствование государственной политики содействия экспорту.

Оптимизация борьбы государства с теневой экономикой.

## **ТЕМА 9. ПРОБЛЕМЫ ЛЕГАЛИЗАЦИИ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ. ИЗДЕРЖКИ ТЕНЕВИЗАЦИИ И ИЗДЕРЖКИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ БИЗНЕСА**

Бегство капитала как угроза национальной экономике. Особенности легализации теневых отношений в странах с трансформационной экономикой. Позитивные и негативные последствия легализации. Взаимосвязь уровня прямых иностранных инвестиций и степени теневизации национальной экономики. Государственные целевые программы как фактор, способствующий развитию теневых отношений во внешней торговле.

## **ТЕМА 10. ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ КОРРУПЦИИ И УКЛОНЕНИЯ ОТ НАЛОГОВ**

Сущность и основные виды коррупции. Причины развития коррупции. Различия в развитии коррупции в разных странах современного мира. Экономические подходы к борьбе с коррупцией. Коррупция как система теневого лоббизма и рентоискательства. Общественные выгоды и издержки коррупции. Сравнение «помогающей руки» и «грабящей руки» в модели А. Шляйфера – Т. Фрая.

Основные подходы борьбы с коррупцией.

Сущность и причины уклонения от налогов. Основные виды уклонения от налогов. Экономические подходы к борьбе с уклонением от налогов. Методы борьбы с уклонением от налогов.

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ КАРТА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ «ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА ВО ВНЕШНЕЙ  
ТОРГОВЛЕ» для специальности 1-25 80 02 «Мировая экономика»  
ДЛЯ ДНЕВНОЙ ФОРМЫ ПОЛУЧЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**

Номер раздела, темы	Название раздела, темы	Количество аудиторных часов					Количество часов УСР	Форма контроля знаний
		Лекции	Практические занятия	Семинарские занятия	Лабораторные занятия	Иное		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Понятие и сущность теневой экономики. Формирование и развитие экономического анализа проблем теневой экономики	4		2		[2,3,11,12,13,14]		Реферат
2	Структура теневой экономики	2				[1,2,3,5]		Тесты
3	Оценка масштабов теневой экономики: экономические и социологические методы анализа	2		2		[1-14]		Реферат, Практические бизнес- ситуации
4	Последствия развития теневой экономики	2				[1,2,3,5]		Тесты
5	Теневые мирохозяйственные отношения	2				[1,2,3]		Тесты
6	Теневые отношения в международной торговле: сущность, причины развития, принципы сегментирования	4				[1,2,3,5]		Реферат
7	Масштабы проявления теневых отношений в белорусской экономике и анализ государственной политики по их минимизации	2		2		[1,2,6,7]		Тесты



8	Пути снижения влияния теневых отношений на эффективность внешнеторговой деятельности белорусских предприятий	4				[1,2,3,5]		Тесты
9	Проблемы легализации бизнеса. Издержки теневизации и издержки легализации бизнеса	2		2		[1-15]		Тесты
10	Экономический анализ коррупции и уклонения от налогов	4				[1,2,3,5]		Тесты
	<b>Всего часов</b>	<b>28</b>		<b>8</b>				<b>Зачет</b>

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ КАРТА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ «ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА ВО ВНЕШНЕЙ  
ТОРГОВЛЕ» для специальности 1-25 80 02 «Мировая экономика»  
для ЗАОЧНОЙ ФОРМЫ ПОЛУЧЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**

Номер раздела, темы	Название раздела, темы	Количество аудиторных часов					Количество часов УСР	Форма контроля знаний
		Лекции	Практические занятия	Семинарские занятия	Лабораторные занятия	Иное		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Понятие и сущность теневой экономики. Формирование и развитие экономического анализа проблем теневой экономики	2				[2,3,11,12,13,14]		Реферат
2	Оценка масштабов теневой экономики: экономические и социологические методы анализа	2		2		[1-14]		Реферат, Практические и бизнес- ситуации
3	Последствия развития теневой экономики	2				[1,2,3,5]		Тесты
4	Экономический анализ коррупции и уклонения от налогов	2				[1,2,3]		Тесты
	<b>Всего часов</b>	<b>8</b>		<b>2</b>				<b>Зачет</b>

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ КАРТА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ «ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА ВО ВНЕШНЕЙ  
ТОРГОВЛЕ» для специальности 1-26 80 03 «Бизнес-администрирование»  
ДЛЯ ДНЕВНОЙ ФОРМЫ ПОЛУЧЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**

Номер раздела, темы	Название раздела, темы	Количество аудиторных часов					Количество часов УСР	Форма контроля знаний
		Лекции	Практические занятия	Семинарские занятия	Лабораторные занятия	Иное		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Понятие и сущность теневой экономики. Формирование и развитие экономического анализа проблем теневой экономики	4	2			[2,3,11,12,13,14]		Реферат
2	Структура теневой экономики	4	2			[1,2,3,5]		Тесты
3	Оценка масштабов теневой экономики: экономические и социологические методы анализа	4	2			[1-14]		Реферат, Практические бизнес-ситуации
4	Последствия развития теневой экономики	4	2			[1,2,3,5]		Тесты
5	Теневые мирохозяйственные отношения	4	2			[1,2,3]		Тесты
6	Теневые отношения в международной торговле: сущность, причины развития, принципы сегментирования	4	2			[2,3,11,12,13,14]		Тесты
7	Масштабы проявления теневых отношений в белорусской экономике и анализ государственной политики по их минимизации	4	2			[2,3,11,12,13,14]		Тесты

8	Пути снижения влияния теневых отношений на эффективность внешнеторговой деятельности белорусских предприятий	4	2			[1-14]		Тесты
9	Проблемы легализации бизнеса. Издержки теневизации и издержки легализации бизнеса	4	2			[1-30]		Тесты
10	Экономический анализ коррупции и уклонения от налогов	4	2			[2,3,11,12, 14]		Тесты
	<b>Всего часов</b>	<b>40</b>	<b>20</b>					<b>Зачет</b>

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ КАРТА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ «ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА ВО ВНЕШНЕЙ  
ТОРГОВЛЕ» для специальности 1-26 80 03 «Бизнес-администрирование»  
ДЛЯ ЗАОЧНОЙ ФОРМЫ ПОЛУЧЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**

Номер раздела, темы	Название раздела, темы	Количество аудиторных часов					Количество часов УСР	Форма контроля знаний
		Лекции	Практические занятия	Семинарские занятия	Лабораторные занятия	Иное		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Понятие и сущность теневой экономики. Формирование и развитие экономического анализа проблем теневой экономики	2				[2,3,11,12,13,14]		Реферат
2	Структура теневой экономики	2	2			[1,2,3,5]		Тесты
3	Оценка масштабов теневой экономики: экономические и социологические методы анализа	2				[1-14]		Реферат, Практические бизнес- ситуации
4	Последствия развития теневой экономики	2	2			[1,2,3,5]		Тесты
5	Экономический анализ коррупции и уклонения от налогов	2				[1,2,3]		Тесты
	<b>Всего часов</b>	<b>10</b>	<b>4</b>					<b>Зачет</b>

## ЛИТЕРАТУРА

### Основная:

1. Латов Ю.В., Ковалев С.Н. Теневая экономика: Учебное пособие для вузов / Под ред. д.п.н., д.ю.н., проф. Я.Кикотя; д.э.н., проф. Г.М.Казиахмедова. — М.: Норма, 2006. - 336 с.
2. Бокун Н.Ч. Теневая экономика: понятие, классификации, методы оценки. — Мн.: НИИ статистики при М-ве статистики и анализа, 2002. — 263 с.
3. Пузиков В.В., Грамович А.И. Экономическая безопасность и экономическая преступность. — Минск: Армита-Маркетинг, Менеджмент, 2001. — 400 с.
4. Сигов В. И., Смирнов А. А. Теневая экономика: генезис, современные тенденции, стратегия и тактика вытеснения из национального хозяйства России: Учебное пособие. СПб.: Изд-во СПбУЭиФ, 1999.
5. Попов Ю.Н., Тарасов М.Е. Теневая экономика в системе рыночного хозяйства. — М.: Дело. — 2005.
6. Экономика и право. Теневая экономика. Учебное пособие. Под ред. Н.Д.Эрнашвили, Г.М.Казнахмедова. — М.: ЮНИТИ-Дана. — 2005.
7. Шестаков А.В. Теневая экономика: Учеб. пособие. — М.: Дашков и К. — 2004.
8. Сологуб Н.М., Евдокимов С.Г., Данилова Н.А. Хищения в сфере экономической деятельности: Механизм преступления и его выявление: Методич. пособие. — М.: Приор. — 2004.

### Дополнительная:

1. Сото Е. Загадка капитала. Почему капитализм торжествует на западе и терпит поражение во всем остальном мире / Пер. с англ. — М.: Олимп — Бизнес, 2001. — 263 с.
2. Backhaus K. Internationales Marketing. — Stuttgart: Schafnes — Roeschel Verlag, 2001. — 450 p.
3. Davis St. Tax effects on work activity, industry mix and shadow economy size: evidence from rich — country comparisons. — Cambridge: National Bureau of Economic Research, 2004. — 64 p.
4. Feige E. Underground economies in transition: unrecorded activity, tax evasion, corruption and organized crime. — Brookfield: Ashgate, 1999. — 315 p.
5. Hart K. The political economy of West African agriculture. — NY: Cambridge University press, 1982. — 226 p.
6. Kaufmann D., Kaliberda A. Integrating the Unofficial Economy into Dynamics of Post-Socialist Economies: A framework for Analysis and Evidence (Development Discussion Paper № 558) / Harvard Institute for International Development. — Harvard, 2004. — 245 p.

7. Lacko M. Hidden Economy in East—European Countries in International Comparison. — Laxenburg: International Institute for Applied Systems Analysis, 2003. — 320 p.
8. Shadow globalization, ethnic conflicts and new wars: a political economy of intrastate war / edited by D. Jung. — London: Routledge, 2003. — 196 p.
9. Schneider F. The shadow economy: an international survey. — Cambridge: Cambridge University press, 2003. — 222 p.
10. Латов Ю. В. Экономика вне закона. Очерки по теории и истории теневой экономики. — М.: МОНФ. — 2001.
11. Роуз-Аккерман С. Коррупция и государство. Причины, следствия, реформы. — М.: Логос. — 2003.
12. Апель А., Гунько В., Соколов И. Обналичивание и оффшорный бизнес в схемах. — СПб.: Питер. — 2004.
13. Голованов Н.М., Перекислов В.Е., Фадеев В.А. Теневая экономика и легализация преступных доходов. — СПб.: Питер. — 2003.

**ПРОТОКОЛ**  
**согласования учебной программы по изучаемой дисциплине**  
**с другими дисциплинами специальности**

Название дисциплины, с которой требуется согласование	Название кафедры	Предложения об изменениях в содержании программы учреждения высшего образования по учебной дисциплине	Решение, принятое кафедрой, разработавшей учебную программу (с указанием даты и номера протокола)
1	2	3	4
Мировая экономика и внешнеэкономическая политика	Кафедра мировой экономики	нет	Протокол № 10 от 14 мая 2019 г.



## ДОПОЛНЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ К УЧЕБНОЙ ПРОГРАММЕ УВО

на \_\_\_\_ / \_\_\_\_ учебный год

№ п/п	Дополнения и изменения	Основание

Учебная программа пересмотрена и одобрена на заседании кафедры  
\_\_\_\_\_ (протокол № \_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.)  
(название кафедры)

Заведующий кафедрой

\_\_\_\_\_ (ученая степень, ученое звание)

\_\_\_\_\_ (подпись)

(И.О.Фамилия)

УТВЕРЖДАЮ  
Декан факультета

\_\_\_\_\_ (ученая степень, ученое звание)

\_\_\_\_\_ (подпись)

(И.О.Фамилия)