

УДК 338.246
ББК 65.9(2Рос)-98
Б43

Авторы:

К.Б. Беловицкий – доцент, к.э.н., доцент кафедры экономической экспертизы и финансового мониторинга ФГБОУ ВО «МИРЭА – Российский технологический университет» (главы 1-17, 19, 23-24);

М.А. Булатенко – к.э.н., доцент кафедры финансового учета и контроля ФГБОУ ВО «МИРЭА – Российский технологический университет» (глава 18);

Н.Ф. Кузовлева – профессор, к.э.н., профессор кафедры экономической экспертизы и финансового мониторинга ФГБОУ ВО «МИРЭА – Российский технологический университет» (главы 20, 21);

А.С. Микаева – доцент, к.э.н., доцент кафедры финансового учета и контроля ФГБОУ ВО «МИРЭА – Российский технологический университет» (глава 22).

Рецензенты:

Н.П. Купрещенко – профессор, д.э.н., профессор кафедры экономики и бухгалтерского учета Московского университета МВД России им. В. Я. Кикотя;

А.В. Молчанов – профессор, д.э.н., заслуженный экономист России, академик РАЕН, профессор кафедры экономических и финансовых исследований Высшей школы государственного аудита (факультет) МГУ имени М. В. Ломоносова.

Беловицкий, Константин Борисович.

Б43 Экономическая безопасность : учебник / К.Б. Беловицкий, М.А. Булатенко, Н.Ф. Кузовлева, А.С. Микаева. – Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2023. – 586 с. : ил.

ISBN 978-5-394-05135-7.

DOI 10.29030/978-5-394-05135-7-2023.

Учебник включает два раздела. В первом разделе изложены положения общей теории экономической безопасности: роль и место экономической безопасности в системе национальной безопасности; уровни безопасности; угрозы, критерии, пороговые значения показателей экономической безопасности; методические принципы оценки состояния экономической безопасности; основы обеспечения экономической безопасности. Во втором разделе рассматриваются актуальные вопросы по основным проблемам экономической безопасности: влияние на экономическую безопасность процессов глобализации, теневой экономики и коррупции, легализации преступных доходов и офшорной деятельности; отдельные виды безопасности во взаимосвязи с экономической безопасностью – финансовая, продовольственная, информационная, энергетическая, безопасность в бюджетной и налоговой сферах; роль правоохранительных и налоговых органов в системе обеспечения экономической безопасности.

Для студентов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность», иным экономическим специальностям, а также преподавателей вузов.

© Беловицкий К.Б., Булатенко М.А.,
Кузовлева Н.Ф., Микаева А.С., 2023
© ООО «ИТК «Дашков и К°», 2023

ISBN 978-5-394-05135-7

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	12
---------------	----

Раздел I. ОСНОВЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ТЕОРИИ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ЛИЧНОСТИ, ОБЩЕСТВА И ГОСУДАРСТВА	15
1.1. Понятие экономической безопасности.....	15
1.2. Объект, субъект и предмет экономической безопасности.....	25
1.3. Концепции экономической безопасности	26
1.4. Взаимосвязь экономической безопасности с отдельными видами безопасности	32
1.4.1. Взаимосвязь экономической безопасности с государственной безопасностью	32
1.4.2. Взаимосвязь экономической безопасности с общественной безопасностью	34
1.4.3. Взаимосвязь экономической безопасности с информационной безопасностью	36
1.4.4. Взаимосвязь экономической безопасности с экологической безопасностью.....	38
1.4.5. Взаимосвязь экономической безопасности с транспортной безопасностью	41
1.4.6. Взаимосвязь экономической безопасности с энергетической безопасностью	51
1.4.7. Взаимосвязь экономической безопасности с безопасностью личности.....	53
Контрольные вопросы по главе 1	56
Доклады и рефераты	56
2. ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ В РОССИИ	57
2.1. Конституция Российской Федерации	57
2.2. Закон от 5 марта 1992 г. № 2446-1 «О безопасности».....	57
2.3. Указ Президента Российской Федерации от 6 мая 2011 г. № 590 «Вопросы Совета Безопасности Российской Федерации»	60

2.4. Стратегия национальной безопасности Российской Федерации	65
2.5. Специальные экономические меры для обеспечения безопасности Российской Федерации.....	66
2.6. Указ Президента Российской Федерации от 13 мая 2017 г. № 208 «О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года».....	68
Контрольные вопросы по главе 2.....	69
Доклады и рефераты.....	69

3. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТЬЮ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ 70

3.1. Государственные органы управления экономической безопасностью России	70
3.1.1. Президент Российской Федерации	70
3.1.2. Совет Безопасности Российской Федерации	71
3.1.3. Центральный банк Российской Федерации	72
3.1.4. Органы государственной власти Российской Федерации и субъекта Российской Федерации (законодательные, исполнительные).....	74
3.1.5. Органы местного самоуправления	86
3.1.6. Научные и учебные заведения	87
3.2. Негосударственные органы управления экономической безопасностью России	87
3.2.1. Торгово-промышленная палата	87
3.2.2. Российский союз промышленников и предпринимателей.....	88
3.2.3. Подразделения экономической безопасности юридических лиц.....	89
Контрольные вопросы по главе 3.....	89
Доклады и рефераты.....	89

4. УРОВНИ И ПРИНЦИПЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ 90

4.1. Уровни экономической безопасности	90
4.2. Принципы экономической безопасности	94
Контрольные вопросы по главе 4.....	97
Доклады и рефераты.....	97

5. ОСНОВНЫЕ УГРОЗЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ.....	98
5.1. Понятие, сущность и виды угроз экономической безопасности.....	98
5.2. Угрозы экономической безопасности Российской Федерации	101
5.2.1. Главные внутренние стратегические угрозы национальной безопасности в области экономики	101
5.2.2. Главные внешние стратегические угрозы национальной безопасности в области экономики	103
5.3. Риск в области экономической безопасности	104
Контрольные вопросы по главе 5.....	106
Доклады и рефераты.....	106
6. ИНДИКАТОРЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ИХ ПОРОГОВЫЕ ЗНАЧЕНИЯ	107
6.1. Понятия «критерий», «показатель», «индикатор», «мониторинг» и их применение в системе экономической безопасности.....	107
6.2. Критерии экономической безопасности	108
6.3. Индикаторы (показатели, параметры) экономической безопасности.....	111
6.4. Пороговые значения индикаторов экономической безопасности ...	118
6.5. Методы оценки состояния экономической безопасности	120
Контрольные вопросы по главе 6.....	128
Доклады и рефераты.....	128
7. ИНСТИТУЦИОНАЛЬНЫЙ МЕХАНИЗМ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ.....	129
7.1. Механизм обеспечения экономической безопасности.....	129
7.2. Механизм обеспечения экономической безопасности как многоуровневая структура	136
7.3. Принципы институционального механизма обеспечения экономической безопасности.....	140
Контрольные вопросы по главе 7.....	143
Доклады и рефераты.....	143
8. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ РОССИИ.....	144
8.1. Объект, предмет и субъект экономической безопасности Российской Федерации.....	144
8.2. Основные положения экономической безопасности Российской Федерации.....	144

Контрольные вопросы по главе 8.....	155
Доклады и рефераты.....	155

9. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ РЕГИОНА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ 156

9.1. Основы государственной политики регионального развития Российской Федерации на период до 2025 года.....	156
9.2. Экономическая безопасность региона.....	166
9.3. Угрозы экономической безопасности регионов: сущность, классификация	168
9.4. Критерии и индикаторы (показатели, параметры) региональной экономической безопасности	169
Контрольные вопросы по главе 9.....	171
Доклады и рефераты.....	171

10. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА..... 172

10.1. Понятие, сущность и правовые основы экономической безопасности юридического лица.....	172
10.2. Основные угрозы экономической безопасности юридического лица.....	175
10.3. Индикаторы и пороговые значения индикаторов экономической безопасности	180
10.4. Конкурентоспособность юридического лица	182
10.4.1. Сущность и факторы конкурентоспособности юридического лица	182
10.4.2. Методические подходы к оценке конкурентоспособности юридического лица	186
10.4.3. Взаимосвязь и особенности процессов разработки и реализации стратегии конкурентоспособности юридического лица	188
10.4.4. Адаптация инструментария бенчмаркинга в механизме управления конкурентоспособностью юридического лица	191
10.5. Банкротство как угроза экономической безопасности предприятия и способы его прогнозирования	197
10.5.1. Понятие и сущность банкротства юридического лица.....	197

10.5.2. Признаки банкротства юридического лица	199
10.5.3. Диагностика финансовой несостоятельности с помощью моделей прогнозирования банкротства	203
Контрольные вопросы по главе 10.....	211
Доклады и рефераты.....	211
11. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ ЛИЧНОСТИ.....	213
11.1. Сущность человеческого измерения безопасности.....	213
11.2. Человек и его место в обществе	217
11.3. Опасности и угрозы для личности в современных условиях	222
11.4. Личность и государство	225
11.5. Формирование личности безопасного типа	230
11.6. Безопасность личности в свете концепций национальной и экономической безопасности	233
Контрольные вопросы по главе 11.....	238
Доклады и рефераты.....	238

Раздел II. АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

12. ГЛОБАЛИЗАЦИЯ И ЕЕ РОЛЬ В ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.....	240
12.1. Понятие, сущность и циклы глобализации	240
12.2. Основные угрозы международной экономической безопасности в условиях глобализации.....	249
Контрольные вопросы по главе 12.....	254
Доклады и рефераты.....	254
13. ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА И ЕЕ ВЛИЯНИЕ НА ЭКОНОМИЧЕСКУЮ БЕЗОПАСНОСТЬ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.....	255
13.1. Теневая экономика и экономическая безопасность государства.....	255
13.2. Сущность, понятие и структура теневой экономики	257
13.3. Методы выявления теневой экономики	277
Контрольные вопросы по главе 13.....	279
Доклады и рефераты.....	279

14. КОРРУПЦИЯ И ЕЕ ВЛИЯНИЕ НА ЭКОНОМИЧЕСКУЮ БЕЗОПАСНОСТЬ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	280
14.1. Исторический аспект развития коррупции	280
14.2. Антикоррупционные организации	286
14.3. Понятие, сущность и структура коррупции	288
14.4. Противодействие коррупции в системе государственной и муниципальной службы при возникновении конфликта интересов	293
14.5. Противодействие коррупции государственных служащих	298
14.6. Противодействие коррупции в сфере интересов службы в коммерческих и иных организациях	304
Контрольные вопросы по главе 14	310
Доклады и рефераты	310
15. БОРЬБА С ЛЕГАЛИЗАЦИЕЙ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ В КОНТЕКСТЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ	311
15.1. Понятие легализации доходов, полученных преступным путем	311
15.2. Угрозы экономической безопасности в результате легализации доходов, полученных преступным путем	317
15.3. Легализация преступных доходов: особенности квалификации преступления в России	323
15.4. Объективная сторона преступлений, связанных с легализацией преступных доходов	329
15.5. Субъективная сторона квалификации преступлений, связанных с легализацией преступных доходов	337
15.6. Система мероприятий по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем, в России	344
Контрольные вопросы по главе 15	350
Доклады и рефераты	350
16. ОФШОРЫ И ИХ ВЛИЯНИЕ НА ЭКОНОМИЧЕСКУЮ БЕЗОПАСНОСТЬ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	352
16.1. Сущность, цели, функции и направления льготных налоговых и офшорных режимов	352
16.2. Классификация офшорных финансовых центров и регулирование офшорной деятельности	356

16.3. Основные офшорные схемы, используемые в России	365
16.4. Влияние офшоризации на финансовую безопасность России и меры по деофшоризации российской экономики.....	372
Контрольные вопросы по главе 16.....	381
Доклады и рефераты.....	381

17. ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ЕЕ ВЛИЯНИЕ НА ЭКОНОМИЧЕСКУЮ БЕЗОПАСНОСТЬ..... 382

17.1. Понятие продовольственной безопасности, ее сущность и правовое регулирование.....	382
17.2. Основные угрозы продовольственной безопасности России	394
17.3. Безопасность пищевых продуктов	399
Контрольные вопросы по главе 17.....	404
Доклады и рефераты.....	404

18. ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ЕЕ ВЛИЯНИЕ НА ЭКОНОМИЧЕСКУЮ БЕЗОПАСНОСТЬ..... 405

18.1. Понятие энергетической безопасности	405
18.2. Глобальная (международная) энергетическая безопасность.....	409
18.3. Национальная энергетическая безопасность	415
18.4. Региональная энергетическая безопасность.....	422
18.5. Энергетическая безопасность общества (хозяйствующих субъектов)	429
18.6. Энергетическая безопасность личности (домохозяйства).....	434
Контрольные вопросы по главе 18.....	437
Доклады и рефераты.....	437

19. ФИНАНСОВАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ В СИСТЕМЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ..... 438

19.1. Понятие и структура финансовой системы Российской Федерации как предметной области финансовой безопасности страны.....	438
19.2. Сущность, роль и место финансовой безопасности в системе экономической безопасности и ее обеспечение	443
Контрольные вопросы по главе 19.....	460
Доклады и рефераты.....	461

20. ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЮДЖЕТНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ РОССИИ	462
20.1. Понятие бюджетной безопасности	462
20.2. Основные угрозы бюджетной безопасности.....	468
Контрольные вопросы по главе 20.....	485
Доклады и рефераты.....	485
21. НАЛОГОВЫЙ МЕХАНИЗМ В СИСТЕМЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ РОССИИ.....	486
21.1. Налоги как фактор экономической и финансовой безопасности	486
21.2. Оптимизация уровня налогообложения как необходимое условие обеспечения налоговой безопасности государства.....	493
21.3. Налоговые преступления как угроза экономической, финансовой и налоговой безопасности России	497
21.4. Деятельность контролирующих органов по нейтрализации рисков, влияющих на формирование налоговых поступлений в бюджеты всех уровней.....	502
Контрольные вопросы по главе 21.....	509
Доклады и рефераты.....	510
22. ИНФОРМАЦИОННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ РОССИИ.....	511
22.1. Информационная безопасность: понятие и содержание.....	511
22.2. Субъекты информационной безопасности.....	514
22.3. Объекты информационной безопасности	516
22.4. Законодательство Российской Федерации в области обеспечения информационной безопасности	517
22.5. Виды и источники угроз информационной безопасности.....	521
22.6. Особенности обеспечения информационной безопасности Российской Федерации в сфере экономики	526
Контрольные вопросы по главе 22.....	539
Доклады и рефераты.....	539
23. РЕЖИМ КОММЕРЧЕСКОЙ ТАЙНЫ В СИСТЕМЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА.....	540
23.1. Понятие коммерческой тайны и ее значение для эффективного функционирования хозяйствующего субъекта.....	540

23.2. Цели и задачи обеспечения сохранности коммерческой тайны в современных условиях.....	554
23.3. Правовой режим использования коммерческой тайны хозяйствующего субъекта.....	555
23.4. Ответственность за разглашение информации, составляющей коммерческую тайну	557
23.5. Способы защиты информации, составляющей коммерческую тайну	560
Контрольные вопросы по главе 23.....	566
Доклады и рефераты.....	567
 24. РОЛЬ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ В ОБЕСПЕЧЕНИИ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ	 568
24.1. Значение правоохранительных органов в обеспечении экономической безопасности Российской Федерации.....	568
24.2. Предотвращение органами внутренних дел угроз экономической безопасности	575
Контрольные вопросы по главе 24.....	580
Доклады и рефераты.....	580
 СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ.....	 581