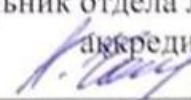


Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Макаренко Елена Николаевна
Должность: Ректор
Дата подписания: 17.10.2023 10:39:05
Уникальный программный ключ:
c098bc0c1041cb2a4cf926cf171d6715d99a6ae00adc8e27b55cbe1e2dbd7c78

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»

УТВЕРЖДАЮ
Начальник отдела лицензирования и аккредитации

Чаленко К.Н.
« 01 » 06 2024 г.

**Рабочая программа дисциплины
Теневая экономика**

Специальность 38.05.01 "Экономическая безопасность" специализация 38.05.01.01
"Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

Для набора 2016 года

Квалификация
Экономист

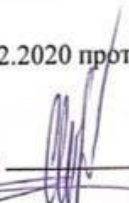
КАФЕДРА Государственного, муниципального управления и экономической безопасности

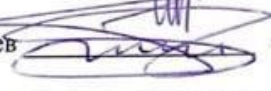
Распределение часов дисциплины по курсам


Курс	6		Итого	
	уп	рп		
Лекции	4	4	4	4
Практические	8	8	8	8
Итого ауд.	12	12	12	12
Контактная работа	12	12	12	12
Сам. работа	56	56	56	56
Часы на контроль	4	4	4	4
Итого	72	72	72	72

ОСНОВАНИЕ

Учебный план утвержден учёным советом вуза от 25.02.2020 протокол № 8.

Программу составил(и): к.э.н., доцент, Коновалов А.А. 

Зав. кафедрой: д.э.н., профессор В.Б.Украинцев 

Методическим советом направления: д.э.н., профессор, Суржиков М.А. 

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	приобретение знаний по противодействию теневой экономике и своевременному выявлению и устранению причин и условий способствующих формированию теневой экономики, технологии сбора и использования необходимой информации, навыков принятия управленческих решений с учетом специфики деятельности хозяйствующего субъекта и среды его функционирования.
-----	---

2. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

ОПК-3:	способностью применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов
ПК-1:	способностью подготавливать исходные данные, необходимые для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
ПК-2:	способностью обосновывать выбор методик расчета экономических показателей

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Знать:	<ul style="list-style-type: none"> -основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов -основы построения современной системы экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов -методики расчета экономических показателей; особенности применения методик расчета экономических показателей.
Уметь:	<ul style="list-style-type: none"> -ориентироваться в происходящих политических и социальных процессах и оценивать их с точки зрения влияния на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов -собирать и анализировать исходные данные, рассчитывать на основе типовых методик экономические показатели, характеризующих уровень экономической безопасности хозяйствующего субъекта - рассчитывать экономические показатели; выбирать методики расчета экономических показателей
Владеть:	<ul style="list-style-type: none"> -навыками решения стандартных задач профессиональной деятельности по созданию систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов -навыками анализа факторов развития хозяйствующих субъектов; навыками анализа экономических явлений и процессов и оценки их влияния на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов - методиками расчета экономических показателей; современным инструментарием, техническими средствами и информационными технологиями расчета экономических показателей

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература
	Раздел 1. «Теневая экономика как социально-экономическое явление»				
1.1	Тема 1.1 «Теневая экономика и проблема экономической безопасности» Сущность категории «теневая экономика». Причины существования и функционирования теневой экономики. Подходы институциональной западной теории к трактовке причин теневой экономики. Методы оценки теневой экономики. Общие и особенные черты неформальной, фиктивной и криминальной составляющих теневой экономической сферы. Следствия функционирования теневой экономики: экономические, политические, социальные. Взаимосвязь правовой и теневой экономик. Перераспределение ресурсов в теневую экономику и снижение конкурентоспособности легальных хозяйствующих субъектов. Обострение проблемы экономической безопасности общества. Особенности теневой экономики в традиционных и индустриальных (командных и рыночных) системах. Теневая	6	2	ОПК-3 ПК- 1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1

1.2	<p>Тема 1.1 «Теневая экономика и проблема экономической безопасности»</p> <p>Сущность категории «теневая экономика». Причины существования и функционирования теневой экономики. Подходы институциональной западной теории к трактовке причин теневой экономики. Методы оценки теневой экономики. Общие и особенные черты неформальной, фиктивной и криминальной составляющих теневой экономической сферы. Следствия функционирования теневой экономики: экономические, политические, социальные. Взаимосвязь правовой и теневой экономик. Перераспределение ресурсов в теневую экономику и снижение конкурентоспособности легальных хозяйствующих субъектов. Обострение проблемы экономической безопасности общества. Особенности теневой экономики в традиционных и индустриальных (командных и рыночных) системах. Теневая экономика в России.Выполнение рефератов с использованием</p>	6	2	ОПК-3 ПК-1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1
1.3	<p>Тема 1.2 «Природа коррупции как социального явления»</p> <p>Понятие и признаки коррупции. Содержание коррупции как социально-правового явления. Отношение к коррупции в обществе. Историко-правовой анализ борьбы с коррупцией. Причины коррупции. Национальная стратегия противодействия коррупции и национальный план противодействия коррупции.Выполнение рефератов с использованием Microsoft Office /Ср/</p>	6	4	ОПК-3 ПК-1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1
1.4	<p>Тема 1.3 «Криминальная теневая экономика»</p> <p>Экономические мотивы преступного поведения граждан. Криминальная экономика. Общая характеристика преступлений в сфере экономики. Экономическое преступление: проблема определения. Организованная преступность и её связь с экономикой. Экономическая характеристика организованной преступности. Организованная преступность как экономическая монополия, следствие теневого монополизма. Мафия как криминальная силовая структура и условия её возникновения. Силовое предпринимательство и его эволюция в российском обществе. Особенности теневой экономической деятельности, осуществляемой организованной преступностью. Демпинг, физическое устранение конкурентов, промышленный шпионаж как методы криминальной конкурентной борьбы. Общественный</p>	6	2	ОПК-3 ПК-1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1
1.5	<p>Тема 1.3 «Криминальная теневая экономика»</p> <p>Экономические мотивы преступного поведения граждан. Криминальная экономика. Общая характеристика преступлений в сфере экономики. Экономическое преступление: проблема определения. Организованная преступность и её связь с экономикой. Экономическая характеристика организованной преступности. Организованная преступность как экономическая монополия, следствие теневого монополизма. Мафия как криминальная силовая структура и условия её возникновения. Силовое предпринимательство и его эволюция в российском обществе. Особенности теневой экономической деятельности, осуществляемой организованной преступностью. Демпинг, физическое устранение конкурентов, промышленный шпионаж как методы криминальной конкурентной борьбы. Общественный ущерб от криминальной теневой экономики.Выполнение кейс-заданий с использованием Microsoft Office</p>	6	7	ОПК-3 ПК-1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1
	Раздел 2. «Основные направления и механизмы теневой экономики»				

2.1	<p>Тема 2.1 «Основные направления теневой экономической деятельности»</p> <p>Теневая предпринимательская деятельность в рамках легального производства. Незаконное производство и реализация товаров. Контрафактная продукция. Лжебанкротство. Фиктивные фирмы. Кражи и другие формы хищения ресурсов. Противоправная деятельность в финансово-кредитной сфере. Незаконные банковские операции. Незаконное получение, нецелевое использование и невозврат кредитов. Преступления и правонарушения банков и против банков. Теневые экономические отношения в сфере сельского хозяйства. Теневые экономические процессы в сфере государственного и хозяйственного управления. Коррупция как социальное и экономическое явление. Характеристика коррупции институциональной теорией агентских отношений. Формы коррупции. Социальные и экономические следствия коррупции. Коррупция в современном российском обществе. Теневые отношения в сфере приватизационных процессов в России. Занижение балансовой стоимости приватизируемых объектов. Умышленное банкротство. Хищение средств, полученных государством в результате приватизации. Залоговые схемы. Теневые экономические отношения на</p>	6	2	ОПК-3 ПК-1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1
2.2	<p>Тема 2.1 «Основные направления теневой экономической деятельности»</p> <p>Теневая предпринимательская деятельность в рамках легального производства. Незаконное производство и реализация товаров. Контрафактная продукция. Лжебанкротство. Фиктивные фирмы. Кражи и другие формы хищения ресурсов. Противоправная деятельность в финансово-кредитной сфере. Незаконные банковские операции. Незаконное получение, нецелевое использование и невозврат кредитов. Преступления и правонарушения банков и против банков. Теневые экономические отношения в сфере сельского хозяйства. Теневые экономические процессы в сфере государственного и хозяйственного управления. Коррупция как социальное и экономическое явление. Характеристика коррупции институциональной теорией агентских отношений. Формы коррупции. Социальные и экономические следствия коррупции. Коррупция в современном российском обществе. Теневые отношения в сфере приватизационных процессов в России. Занижение балансовой стоимости приватизируемых объектов. Умышленное банкротство. Хищение средств, полученных государством в результате приватизации. Залоговые схемы. Теневые экономические отношения на потребительском рынке и на рынке труда. Выполнение рефератов с</p>	6	10	ОПК-3 ПК-1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1

2.3	<p>Тема 2.2 «Механизмы уклонения от налогообложения. Механизмы отмывания теневого капитала»</p> <p>Уклонение от уплаты налогов. Факторы, способствующие сокрытию доходов от налогообложения. Характеристика действующей российской налоговой системы и состояние дел со сбором налогов. Методы ухода от налоговых платежей. Обналичивание и обезличивание денежных средств с помощью фиктивных фирм. Заключение лжедоговоров. Получение необоснованных налоговых льгот. Коррупционирование представителей налоговых органов. Отмывание теневого капитала как нелегальный процесс. Обезличивание денежных средств с помощью фиктивных фирм. Нарушение правил ведения финансовой отчётности. Отмывание денег посредством внешнеэкономических операций. Нелегальный вывоз капитала. Бегство капитала. Лжеэкспортные поставки и кредиты. Противоправные оффшорные операции. Государственная политика по предотвращению бегства капитала и отмывания «грязных денег». Легализация теневого капитала</p>	6	2	ОПК-3 ПК-1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1
2.4	<p>Тема 2.2 «Механизмы уклонения от налогообложения. Механизмы отмывания теневого капитала»</p> <p>Уклонение от уплаты налогов. Факторы, способствующие сокрытию доходов от налогообложения. Характеристика действующей российской налоговой системы и состояние дел со сбором налогов. Методы ухода от налоговых платежей. Обналичивание и обезличивание денежных средств с помощью фиктивных фирм. Заключение лжедоговоров. Получение необоснованных налоговых льгот. Коррупционирование представителей налоговых органов. Отмывание теневого капитала как нелегальный процесс. Обезличивание денежных средств с помощью фиктивных фирм. Нарушение правил ведения финансовой отчётности. Отмывание денег посредством внешнеэкономических операций. Нелегальный вывоз капитала. Бегство капитала. Лжеэкспортные поставки и кредиты. Противоправные оффшорные операции. Государственная политика по предотвращению бегства капитала и отмывания «грязных денег». Легализация теневого капитала.Выполнение кейс-заданий с использованием Microsoft Office</p>	6	13	ОПК-3 ПК-1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1
	Раздел 3. "Основные направления борьбы с коррупцией и тенденции развития"				
3.1	<p>Тема 3.1 "Теневая экономика как глобальная проблема мирового общества".</p> <p>Всемирный характер теневой экономики. Глобализация. Киберпреступность. Мировая криминальная экономика. Наркобизнес. Теневая экономика в контексте мировых хозяйственных систем. Легализация криминальных доходов. Сравнительная характеристика динамики и тенденций развития теневой экономики в развитых и развивающихся странах.Выполнение рефератов с использованием</p>	6	10	ОПК-3 ПК-1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1
3.2	<p>Тема 3.2 "Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства".</p> <p>Модель оптимизации борьбы с преступностью. Факторы, влияющие на сдвиги равновесного уровня преступности. Экономический анализ борьбы с организованной преступностью. Проблема оптимизации уровня конкуренции на рынках запрещенных товаров и услуг. Экономический анализ борьбы с наркобизнесом и наркокартелями. Дискуссия о последствиях легализации наркотиков. Основные направления борьбы с коррупцией. Успехи и провалы в международной борьбе с коррупцией. Соотношение национальной и</p>	6	2	ОПК-3 ПК-1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1

3.3	Тема 3.2 "Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства". Модель оптимизации борьбы с преступностью. Факторы, влияющие на сдвиги равновесного уровня преступности. Экономический анализ борьбы с организованной преступностью. Проблема оптимизации уровня конкуренции на рынках запрещенных товаров и услуг. Экономический анализ борьбы с наркобизнесом и наркокартелями. Дискуссия о последствиях легализации наркотиков. Основные направления борьбы с коррупцией. Успехи и провалы в международной борьбе с коррупцией. Соотношение национальной и международной политики борьбы с разными видами теневых экономических отношений.	6	8	ОПК-3 ПК- 1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1
3.4	Тема 3.3 «Современные тенденции развития теневой экономики» Общемировые тенденции развития человеческого общества. Изменение причин и условий функционирования теневой экономики. Увеличение масштабов теневой экономической деятельности в индустриальных системах. Криминализация экономических и социальных процессов. Неформальный сектор теневой экономики и его эволюция. Изменение характера и возрастание размеров теневой экономики в России в ходе осуществления рыночных преобразований. Факторы, противостоящие увеличению теневой экономики до критических величин.Выполнение рефератов с использованием Microsoft Office /Пэ/	6	2	ОПК-3 ПК- 1 ПК-2	Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1
3.5	Тема 3.3 «Современные тенденции развития теневой экономики» Общемировые тенденции развития человеческого общества. Изменение причин и условий функционирования теневой экономики. Увеличение масштабов теневой экономической деятельности в индустриальных системах. Криминализация экономических и социальных процессов. Неформальный сектор теневой экономики и его эволюция. Изменение характера и возрастание размеров теневой экономики в России в ходе осуществления рыночных преобразований. Факторы, противостоящие увеличению теневой экономики до критических величин.Выполнение рефератов с использованием Microsoft Office /Сэ/	6	2	ОПК-3 ПК- 1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1
3.6	/Зачёт/	6	4	ОПК-3 ПК- 1 ПК-2	Л1.4 Л1.3 Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.4 Л2.3 Л2.1

4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Структура и содержание фонда оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации представлены в Приложении 1 к рабочей программе дисциплины.

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.1	Чашин, А. Н.	Коррупция в России. Стратегия, тактика и методика борьбы: учебное пособие	Саратов: Вузовское образование, 2012	http://www.iprbookshop.ru/9697.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.2	Колесников, В. В.	Экономическая теория права. Экономическая теория теневого сектора хозяйства, преступности и эффективности противодействия ей: учебное пособие	Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский юридический институт (филиал) Академии Генеральной прокуратуры	http://www.iprbookshop.ru/65554.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.3	Купрещенко Н. П.	Теневая экономика: учебное пособие	Москва: Юнити-Дана Закон и право, 2015	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446493 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.4	Кузнецов Н. Г.	Микроэкономика: учеб.-метод. пособие для бакалавров	Ростов н/Д: Изд-во РГЭУ (РИНХ), 2014	243

5.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1	Быков, А. В., Загрядская, Е. А., Изосимов, В. С., Ким, Е. П., Климанов, А. М., Козлов, А. Е., Кондраткова, Н. В., Морозова, Н. А., Пешков, Д. В., Розовская, Т. И., Борисова, А. М.	Квалификация коррупционных преступлений в сфере экономики. Курс лекций: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «юриспруденция»	Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2017	http://www.iprbookshop.ru/83069.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.2		Российский экономический журнал: журнал	Москва: Академия менеджмента и бизнес-администрирования, 2018	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=485009 неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.3	Балковой, Д. Р., Григорьева, М. А., Демешин, Д. В., Капинус, О. С., Карпов, Н. Н., Кебеков, Т. М., Лебединский, К. С., Легкова, Е. С., Литвиненко, С. И., Любавина, М. А., Меринов, В. В., Петров, В. Э., Плугарь, Д. М., Солнышкина, Н. Е., Степанян, А. С., Феоктистов, А. М., Чечко, Н. И.,	Противодействие коррупции средствами прокурорского надзора: материалы научно-практического семинара	Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский юридический институт (филиал) Академии Генеральной прокуратуры РФ, 2015	http://www.iprbookshop.ru/73920.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.4		Условия эффективного воздействия государства на теневую экономику: Монография	Москва: Прометей, 2011	http://www.iprbookshop.ru/8284.html неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

5.3 Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Базы данных Росстата <https://gks.ru/databases>

Базы данных Ростовстата <https://rostov.gks.ru>

Гарант

Консультант+

5.4. Перечень программного обеспечения

Microsoft Office

5.5. Учебно-методические материалы для студентов с ограниченными возможностями здоровья

При необходимости по заявлению обучающегося с ограниченными возможностями здоровья учебно-методические материалы предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации. Для лиц с нарушениями зрения: в форме аудиофайла; в печатной форме увеличенным шрифтом. Для лиц с нарушениями слуха: в форме электронного документа; в печатной форме. Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в форме электронного документа; в печатной форме.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Помещения для проведения всех видов работ, предусмотренных учебным планом, укомплектованы необходимой специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения. Для проведения лекционных занятий используется демонстрационное оборудование.

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Методические указания по освоению дисциплины представлены в Приложении 2 к рабочей программе дисциплины.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

1 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

1.1 Показатели и критерии оценивания компетенций:

ЗУН, составляющие компетенцию	Показатели оценивания	Критерии оценивания	Средства оценивания
ОПК-3: способностью применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов			
Знать: основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов	Перечисляет основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов, использует различные базы данных, современные информационно-коммуникационные технологии	Полнота и содержательность ответа; умение приводить примеры; умение отстаивать свою позицию; соответствие представленной в ответах информации материалам лекции и учебной литературе, сведениям из информационных ресурсов Интернет; правильность решения тестовых заданий	<i>T – тест (раздел 1), O – опрос (раздел 1) Вопросы к зачету 1-69</i>
Уметь: ориентироваться в происходящих политических и социальных процессах и оценивать их с точки зрения влияния на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов	оценивает политические и социальные процессы с точки зрения влияния на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов, используя материалы официальных сайтов Росстата https://gks.ru/databases , решение кейс-заданий	Полнота и правильность решения, наличие выводов.	<i>КЗ – кейс-задания (задание 1) Вопросы к зачету 70-80</i>
Владеть: навыками решения стандартных задач профессиональной деятельности по созданию систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов	Использует в своей профессиональной деятельности навыки решения стандартных задач профессиональной деятельности по созданию систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов	Обучающийся владеет навыками решения стандартных задач профессиональной деятельности по созданию систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов, решает кейс-задания, делает выводы.	<i>P-реферат (темы 1-24) КЗ – кейс-задания (задание 2) Вопросы к зачету 70-80</i>
ПК-1: способностью подготавливать исходные данные, необходимые для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов			
Знать: основы построения современной системы	Перечисляет основы построения современной	Полнота и содержательность ответа;	<i>T – тест (раздел 2),</i>

экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	системы экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, использует различные базы данных, современные информационно-коммуникационные технологии	умение приводить примеры; умение отстаивать свою позицию; соответствие представленной в ответах информации материалам лекции и учебной литературе, сведениям из информационных ресурсов Интернет; правильность решения тестовых заданий	<i>О – опрос (раздел 2) Вопросы к зачету 1-69</i>
Уметь: собирать и анализировать исходные данные, рассчитывать на основе типовых методик экономические показатели, характеризующих уровень экономической безопасности хозяйствующего субъекта	Собирает и анализирует исходные данные, рассчитывает на основе типовых методик экономические показатели, характеризующих уровень экономической безопасности хозяйствующего субъекта, используя материалы официальных сайтов Росстата https://gks.ru/databases , решение кейс-заданий	Полнота и правильность решения, наличие выводов.	<i>КЗ – кейс-задания (задание 3) Вопросы к зачету 70-80</i>
Владеть: навыками анализа факторов развития хозяйствующих субъектов; навыками анализа экономических явлений и процессов и оценки их влияния на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов	Использует в своей профессиональной деятельности анализом экономических явлений и процессов и оценки их влияния на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов	Обучающийся владеет навыками анализа факторов развития хозяйствующих субъектов, решает кейс-задания, делает выводы.	<i>Р-реферат (темы 1-24) КЗ – кейс-задания (задание 4) Вопросы к зачету 70-80</i>
ПК-2: способностью обосновывать выбор методик расчета экономических показателей			
Знать: методики расчета экономических показателей; особенности применения методик расчета экономических показателей.	Перечисляет методики расчета экономических показателей; особенности применения методик расчета экономических показателей, использует различные базы данных, современные информационно-коммуникационные технологии	Полнота и содержательность ответа; умение приводить примеры; умение отстаивать свою позицию; соответствие представленной в ответах информации материалам лекции и учебной литературе, сведениям из информационных ресурсов Интернет; правильность решения тестовых заданий	<i>Т – тест (раздел 3), О – опрос (раздел 3) Вопросы к зачету 1-69</i>

Уметь: рассчитывать экономические показатели; выбирать методики расчета экономических показателей	Рассчитывает экономические показатели; выбирает методики расчета экономических показателей, используя материалы официальных сайтов Росстата https://gks.ru/databases , решение кейс-заданий	Полнота и правильность решения, наличие выводов.	<i>КЗ – кейс-задания (задание 5,6) Вопросы к зачету 70-80</i>
Владеть: методиками расчета экономических показателей; современным инструментарием, техническими средствами и информационными технологиями расчета экономических показателей	Использует в своей профессиональной деятельности методиками расчета экономических показателей; современным инструментарием, техническими средствами и информационными технологиями расчета экономических показателей	Обучающийся владеет методиками расчета экономических показателей; современным инструментарием, техническими средствами и информационными технологиями расчета экономических показателей, решает кейс-задания, делает выводы.	<i>Р-реферат (темы 1-24) КЗ – кейс-задания (задание 7,8) Вопросы к зачету 70-80</i>

1.2 Шкалы оценивания:

Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация осуществляется в рамках накопительной балльно-рейтинговой системы в 100-балльной шкале:

50-100 баллов (зачет)

0-49 баллов (незачет)

2 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Вопросы к зачету

1. Понятие и признаки коррупции.
2. Содержание коррупции как социально-правового явления.
3. Отношение к коррупции в обществе.
4. Историко-правовой анализ борьбы с коррупцией. Причины коррупции.
5. Национальная стратегия противодействия коррупции и национальный план противодействия коррупции.
6. Сущность категории «теневая экономика». Причины существования и функционирования теневой экономики.
7. Подходы институциональной западной теории к трактовке причин теневой экономики: мюроалистский, десотианский и др.
8. Методы оценки теневой экономики.
9. Общие и особенные черты неформальной, фиктивной и криминальной составляющих теневой экономической сферы.
10. Следствия функционирования теневой экономики: экономические, политические, социальные.
11. Взаимосвязь правовой и теневой экономик. Перераспределение ресурсов в теневую экономику и снижение конкурентоспособности легальных хозяйствующих субъектов.

12. Обострение проблемы экономической безопасности общества.
13. Особенности теневой экономики в традиционных и индустриальных (командных и рыночных) системах.
14. Теневая экономика в России.
15. Институциональная экономическая теория преступлений и наказаний.
16. Экономические мотивы преступного поведения граждан.
17. Криминальная экономика. Общая характеристика преступлений в сфере экономики.
18. Экономическое преступление: проблема определения.
19. Организованная преступность и её связь с экономикой.
20. Экономическая характеристика организованной преступности.
21. Организованная преступность как экономическая монополия, следствие теневого монополизма.
22. Мафия как криминальная силовая структура и условия её возникновения.
23. Силовое предпринимательство и его эволюция в российском обществе.
24. Особенности теневой экономической деятельности, осуществляемой организованной преступностью.
25. Демпинг, физическое устранение конкурентов, промышленный шпионаж как методы криминальной конкурентной борьбы.
26. Общественный ущерб от криминальной теневой экономики.
27. Теневое предпринимательство и его отличительные черты.
28. Формы теневого предпринимательства.
29. Теневой рынок. Спрос и предложение на теневом рынке.
30. Несовершенная конкуренция на теневом рынке.
31. Условия функционирования капитала в теневой сфере.
32. Виды теневого капитала и характеристика его движения.
33. Особенности круговорота промышленного, торгового, предельные издержки теневого предпринимательства.
34. Издержки соблюдения законов и их нарушения в экономической деятельности: сравнительная характеристика.
35. Соотношение издержек нарушения и соблюдение законов в российском обществе. Доходы в сфере теневого предпринимательства.
36. Наёмный труд в теневой экономике. Неправовые трудовые практики: классификация. Особенности зарплаты, прибыли, ренты и проценты как формы теневых доходов.
37. Доходы, извлекаемые организованной преступностью. Теневая предпринимательская деятельность в рамках легального производства.
38. Незаконное производство и реализация товаров. Контрафактная продукция.
39. Лжебанкротство. Фиктивные фирмы. Кражи и другие формы хищения ресурсов.
40. Противоправная деятельность в финансово-кредитной сфере.
41. Незаконные банковские операции. Незаконное получение, нецелевое использование и невозврат кредитов.
42. Преступления и правонарушения банков и против банков.
43. Теневые экономические отношения в сфере сельского хозяйства.
44. Теневые экономические процессы в сфере государственного и хозяйственного управления.
45. Коррупция как социальное и экономическое явление. Характеристика коррупции институциональной теорией агентских отношений.
46. Формы коррупции. Социальные и экономические следствия коррупции.
47. Коррупция в современном российском обществе.
48. Теневые отношения в сфере приватизационных процессов в России.
49. Занижение балансовой стоимости приватизируемых объектов.
50. Умышленное банкротство. Хищение средств, полученных государством в результате приватизации. Залоговые схемы.
51. Теневые экономические отношения на потребительском рынке и на рынке труда.
52. Уклонение от уплаты налогов. Факторы, способствующие сокрытию доходов от налогообложения.
53. Характеристика действующей российской налоговой системы и состояние дел со сбором налогов. Методы ухода от налоговых платежей.

54. Обналичивание и обезналичивание денежных средств с помощью фиктивных фирм. Заключение лжедоговоров.
55. Получение необоснованных налоговых льгот. Коррупционирование представителей налоговых органов.
56. Отмывание теневого капитала как нелегальный процесс. Обезналичивание денежных средств с помощью фиктивных фирм.
57. Нарушение правил ведения финансовой отчетности.
58. Отмывание денег посредством внешнеэкономических операций. Нелегальный вывоз капитала. Бегство капитала.
59. Лжеэкспортные поставки и кредиты. Противоправные оффшорные операции.
60. Государственная политика по предотвращению бегства капитала и отмывания «грязных денег». Легализация теневого капитала.
61. Общемировые тенденции развития человеческого общества.
62. Изменение причин и условий функционирования теневой экономики.
63. Увеличение масштабов теневой экономической деятельности в индустриальных системах.
64. Криминализация экономических и социальных процессов.
65. Неформальный сектор теневой экономики и его эволюция.
66. Изменение характера и возрастание размеров теневой экономики в России в ходе осуществления рыночных преобразований.
67. Факторы, противостоящие увеличению теневой экономики до критических величин.
68. Классификации правовых средств и способов противодействия коррупции.
69. Нормативная правовая база противодействия коррупции.
70. По данным представленным в таблице проанализируйте динамику теневого оборота малых предприятий. Обозначьте причины наличия теневого оборота на малых предприятиях? Какова может быть общая структура фактического оборота на типичном предприятии? Обозначьте факторы, которые приведут к снижению доли теневого оборота на предприятиях. Можно ли связать величину теневых платежей предприятия со стадиями его жизненного цикла? Аргументируйте Ваши ответы.

Доля предприятий, делавших теневые выплаты по отдельным статьям, %

	2005	2006	2007	2008	2009
Заработная плата	69,4	69,7	64,8	59,5	56,0
Арендная плата	50,0	50,8	48,7	46,4	43,1
Оплата поставщикам ресурсов	42,9	44,4	45,2	42,5	41,6
Неформальные выплаты чиновникам	56,4	56,7	55,4	53,7	49,3
Выплаты «крышам»	44,0	44,5	40,4	36,4	34,7

71. Составьте сравнительную таблицу наиболее часто используемых методов для определения теневой экономической деятельности в России и в зарубежных странах.
72. Проанализируйте методы оценки теневой экономической деятельности и обозначьте их достоинства и недостатки, а также укажите какие на Ваш взгляд трудности возникают при измерении масштабов теневой деятельности.
73. Укажите, какими методами, известными Вам могут быть оценены такие виды теневой экономической деятельности как: «скрытая», «неформальная», и «нелегальная» деятельность. Аргументируйте Ваш ответ. Каким образом эти виды деятельности учитываются при расчете экономических показателей СНС.
74. Составьте аналитическую таблицу отражающую масштабы теневой экономики в разных типах стран, а именно: в развитых странах, в развивающихся странах и странах с переходной экономикой. Каковы особенности теневой экономической деятельности в этих странах.
75. Рассмотрите и назовите существующие принципы экономической борьбы с теневой деятельностью и коррупцией. Какие из них на Ваш взгляд необходимо сегодня оптимизировать в России.
76. Ознакомьтесь с текстом федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» 7августа 2001 года N 115-ФЗ и обозначьте его основные тезисы. Какова ответственность за

легализацию преступно приобретенных доходов в административном и уголовном законодательстве Российской Федерации? Каковы права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом? Как организуется деятельность по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ?

77. Проанализируйте и раскройте деятельность таких международных организаций как Организация Объединенных Наций, ФАТФ, «Трансперэнси интернэшнл». Разработайте сравнительную таблицу деятельности указанных организаций.
78. Раскройте на конкретных примерах сотрудничество Российской Федерации с мировым сообществом в борьбе с теневой и криминальной деятельностью.
79. На основании имеющихся статистических данных предложите структуру видов мировой теневой экономической деятельности. Разграничьте их на серую и черную теневую деятельность. Ранжируйте виды теневой деятельности по степени их опасности и возможного ущерба различным субъектам.
80. Приведите статистические данные по различным оффшорным зонам мира и охарактеризуйте, специфику их функционирования. Какие меры, по Вашему мнению, необходимо предпринять для минимизации мотивации российских предпринимателей к использованию оффшоров.

Критерии оценивания:

- оценка «зачтено» (50-100 баллов) выставляется студентам, обнаружившим полное знание учебного материала, успешно выполняющим предусмотренные в программе задания, усвоившим основную литературу, рекомендованную кафедрой, демонстрирующие систематический характер знаний по дисциплине и способные к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности.
- оценка «незачтено» (0-49 баллов) выставляется студентам, обнаружившим пробелы в знаниях основного учебного материала, допускающим принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий. Такой оценки заслуживают ответы студентов, носящие несистематизированный, отрывочный, поверхностный характер, когда студент не понимает существа излагаемых им вопросов, что свидетельствует о том, что студент не может дальше продолжать обучение или приступать к профессиональной деятельности без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине

Тесты

Раздел 1. «Теневая экономика как социально-экономическое явление»

1. К системным свойствам теневой экономики относятся:

- а) всеобщность
- б) целостность;
- в) связь с внешней средой;
- г) способность к самоорганизации;
- д) все ответы верны;
- е) теневая экономика не обладает системными свойствами.

2. В структуре теневой экономики могут быть выделены следующие основные сферы:

- а) домашняя экономика;
- б) общинная экономика;
- в) производительный сектор;
- г) криминальный сектор;
- д) все ответы верны;
- е) верны а), б), в).

3. С точки зрения учетно-статистического подхода к определению теневой экономики основным критерием выделения теневых экономических явлений является:

- а) неучитываемость;
- б) нерегламентированность;
- в) противоправность;
- г) все вышеперечисленные критерии.

4. С точки зрения формально-правового подхода к определению понятия теневой экономики в качестве основного критерия используется:

- а) уклонение от официальной регистрации;
- б) уклонение от государственной регистрации;
- в) противоправный характер;
- г) все перечисленное в п. а), б), в).

5. Какие из указанных ниже элементов относятся к криминальной экономике:

- а) сфера нелегальной (неформальной – в терминологии СНС-93) занятости;
- б) сфера нелегального бизнеса, связанного с производством, реализацией и потреблением запрещенных товаров и услуг, при котором имеет место трудовой процесс, а выпускаемые товары и услуги имеют эффективный рыночный спрос.
- в) сфера уголовного промысла, в рамках которой криминальные доходы извлекаются на базе систематического совершения традиционных общеуголовных преступлений (профессиональная преступность);
- г) все перечисленные в п. а), б), в);
- д) п. а), б) верны;
- е) п. а), в) верны?

6. Укажите группы стран, где наблюдается наибольший удельный вес теневой экономики:

- а) постсоциалистические страны с переходной экономикой;
- б) страны с развитой рыночной экономикой (США и Западная Европа);
- в) развивающиеся страны;
- г) удельный вес теневой экономики примерно одинаков во всех группах стран.

7. Какие из методов оценки масштабов теневой экономической деятельности относятся к учетно-статистическим:

- а) метод специфических индикаторов;
- б) экспертный метод;
- в) структурный метод;
- г) все вышеперечисленные

8. К числу специальных экономико-правовых методов не относятся:

- а) метод экономического анализа;
- б) метод бухгалтерского анализа;
- в) метод документального анализа;
- г) метод расхождений;
- д) п. а) – в) верно;
- е) п. а) – г) верно;
- ж) п. б), в), г) верно.

9. Метод сравнения доходов и расходов является:

- а) прямым методом специальных индикаторов;
- б) косвенным методом специальных индикаторов;
- в) разновидностью метода товарных потоков;
- г) методом открытой проверки.

10. В чем проявляется влияние криминальной экономической деятельности на бюджетно-налоговую сферу экономики:

- а) несправедливое распределение налоговой нагрузки;

- б) сокращение бюджетных расходов, недофинансирование государственных программ;
- в) все перечисленное в п. а) и б);
- г) ничего из перечисленного в п. а) и б)

11. В чем проявляется воздействие криминальной экономической деятельности на эффективность макроэкономической политики:

- а) возрастание ошибок макроэкономического регулирования;
- б) инфляция;
- в) безработица;
- г) все перечисленное выше

12. Каково влияние криминальной экономической деятельности на условия воспроизводства рабочей силы:

- а) отсутствие гарантий, связанных с занятостью, оплатой, социальным страхованием;
- б) ухудшение условий труда, его безопасности;
- в) все перечисленное в п. а) и б);
- г) ничего из перечисленного в п. а) и б)

13. Каково влияние криминальной экономической деятельности на систему международных экономических отношений

- а) нарушение суверенитета государств;
- б) деформации международного разделения труда (криминализация отдельных стран и регионов мира);
- в) деформация структуры платежного баланса отдельных стран;
- г) все перечисленное в п. а), б), в)

14. В чем проявляется воздействие криминальной экономической деятельности на эффективность макроэкономической политики:

- а) возрастание ошибок макроэкономического регулирования;
- б) инфляция;
- в) безработица;
- г) все перечисленное выше

15. Основными причинами становления и развития нелегального рынка являются:

- а) наличие правового запрета на обращение товаров, выполнение работ, оказание услуг определенного вида;
- б) наличие установленных государством барьеров доступа на определенный рынок;
- в) государственное вмешательство в процесс ценообразования;
- г) все перечисленное в п. а), б), в).

Раздел 2. «Основные направления и механизмы теневой экономики»

1. Не являются причинами формирования нелегального рынка:

- а) высокий уровень налогообложения;
- б) недостаточный уровень государственного контроля, неспособность государства обеспечить правовой запрет на обращение товаров и услуг;
- в) государственное вмешательство в процесс ценообразования;
- г) ничего из перечисленного в п. а), б), в).

2. Какие нелегальные рынки в современных условиях имеют наибольший масштаб и наиболее динамично развиваются:

- а) нелегальная торговля людьми, нелегальный рынок культурных ценностей, нелегальный рынок транспортных средств;
- б) нелегальный рынок наркотических средств, оружия, незаконная торговля дикими животными;
- в) нелегальный финансовый рынок, рынок труда, эксплуатация проституции;
- г) нелегальный рынок культурных ценностей, оружия, торговля людьми

3. К важнейшим экономическим причинам налоговой преступности относятся:
- а) ухудшение финансового положения бизнеса и населения;
 - б) чрезмерный уровень налоговой нагрузки;
 - в) ограниченность легальных возможностей поддержания конкурентоспособности бизнеса;
 - г) п. а) – в) верно;
 - д) п. а) – в) неверно.
4. К основным подходам к исследованию теневой экономики относятся:
- а) экономический;
 - б) правовой;
 - в) исторический;
 - г) информационный.
5. В качестве критериев правового подхода выделяют:
- а) уклонение от официальной или государственной регистрации, от государственного контроля;
 - б) криминальный характер;
 - в) отсутствие фиксации официальной статистикой;
 - г) влияние на структуру экономики;
 - д) нет правильных ответов.
6. На основе интегративного (комплексного) подхода к теневой экономике выделяют:
- а) криминальную экономику;
 - б) неофициальную экономику;
 - в) внутреннюю в нелегальную экономику;
 - г) нет правильных ответов.
7. К основным факторам динамики теневых процессов относят:
- а) антропологические;
 - б) экономические;
 - в) правовые;
 - г) социальные;
 - д) все ответы верны.
8. Согласно институциональной теории масштабы распространения теневой экономики связаны:
- а) с наличием неэффективных формальных институтов;
 - б) с соотношением объективного и субъективного;
 - в) с выявлением роли социального знания;
 - г) с соотношением идеального и реального в социально-экономических системах.
9. К позитивным функциям теневой экономики относят:
- а) «экономическая смазка»;
 - б) блокирующая функция;
 - в) перераспределение доходов населения;
 - г) разрушение системы централизованного управления.
10. Основными факторами, оказывающими влияние на выбор индивида между преступной и легальной деятельностью, являются:
- а) психологические особенности индивида;
 - б) длительность во времени;
 - в) текущие доходы населения;
 - г) тяжесть наказания.
11. К микрометодам измерения теневой экономики не относят:
- а) метод бухгалтерского анализа;
 - б) метод расхождений;
 - в) метод экономического анализа;
 - г) опросы;

д) «итальянский» метод.

12. Главными получателями выигрышей от глобализации являются:

- а) международные банки;
- б) торговцы людьми;
- в) ТНК;
- г) наркобизнес.

13. Наибольший удельный вес теневой экономики отмечается:

- а) в развитых странах;
- б) в странах с переходной экономикой;
- в) в развивающихся странах.

14. Теневая экономика в СССР выполняла ряд важнейших хозяйственных функций, главными из которых были:

- а) обеспечение дополнительным заработком;
- б) преодоление хозяйственных диспропорций;
- в) сокращение непроизводительных расходов;
- г) обеспечение социальной ниши для предприимчивых людей.

15. По мнению Л. Косалс, теневая экономика в СССР включала в себя следующие элементы:

- а) «черную» экономику;
- б) «серую» экономику;
- в) в нелегальную экономику;
- г) все ответы верны;
- д) нет правильных вариантов ответа.

Раздел 3. "Основные направления борьбы с коррупцией и тенденции развития"

1. К особенностям проведения рыночных реформ в России относят:

- а) резкое снижение уровня и действенности защиты государством легальных правомочий собственности и контрактов;
- б) фактическая приватизация функций государства отдельными группами чиновников;
- в) чрезмерно большая роль государства в экономике;
- г) все ответы верны.

2. Функционирование теневой экономики в российских регионах обуславливается:

- а) общероссийскими чертами теневой экономики;
- б) социально-экономической структурой региона;
- в) различиями в уровне безработицы;
- г) процессом суверенизации.

3. На современном этапе эволюции преступности в кредитно-финансовой системе России наиболее типичны:

- а) хищение денежных средств с использованием фиктивных платежных документов;
- б) мошеннические операции финансовых компаний-пирамид;
- в) хищение кредитных ресурсов коммерческих банков;
- г) хищение денежных средств с использованием электронных средств доступа.

4. Наиболее типичными для кредитно-банковской системы России конца XIX - начала XX вв. являются следующие злоупотребления:

- а) участие банкирских домов и контор в биржевых спекуляциях за счет вкладов клиентов;
- б) злоупотребления в сфере вексельного обращения;
- в) уклонение от уплаты налогов путем использования оффшорных компаний;
- г) п. а) – в) верно;
- д) п. б), в) верно;
- е) п. а), б) верно.

5. Детерминантами экономической преступности в банковской сфере являются:
- а) неэффективность системы контроля за деятельностью банков;
 - б) несовершенство правовых регуляторов общественных отношений;
 - в) недостаточный контроль за правомочностью открытия счетов;
 - г) п. а) – в) верно;
 - д) п. а), б) верно.
6. Субъектами экономических преступлений в банковской сфере являются:
- а) банковские служащие;
 - б) бухгалтерские служащие банков;
 - в) руководители банков;
 - г) клиенты банков;
 - д) п. а) – в) верно;
 - е) п. а) – г) верно;
 - ж) п. б), в) верно.
7. Укажите основные принципы деятельности финансовых пирамид:
- а) самокотировка;
 - б) недобросовестная реклама;
 - в) разнообразие используемых финансовых инструментов;
 - г) п. а) – в) неверно;
 - д) п. а), б) верно.
8. Важнейшими социально-психологическими причинами налоговой преступности являются:
- а) низкий уровень правовой культуры;
 - б) негативное отношение к существующей налоговой системе;
 - в) корыстная мотивация;
 - г) п. а) – в) верно;
 - д) п. а) – в) неверно.
9. Действующим российским законодательством предусмотрена уголовная ответственность за следующие деяния в сфере налогообложения:
- а) уклонение физического лица от уплаты налога;
 - б) уклонение физического лица от уплаты страхового взноса в государственные внебюджетные фонды;
 - в) уклонение от уплаты налога и страхового взноса в государственные внебюджетные фонды с организаций;
 - г) п. а), в) верно;
 - д) п. а), б) верно;
 - е) п. а) – в) верно;
 - ж) п. а) – в) неверно.
10. Социально-правовой контроль над экономической преступностью имеет целью:
- а) борьбу с экономической преступностью уголовно-правовыми средствами;
 - б) эффективное воздействие на криминогенные факторы, детерминанты экономической преступности;
 - в) применение уголовно-правовых средств лишь постольку, поскольку это связано с предупредительным воздействием на экономическую преступность;
 - г) п. а), б), в) верно;
 - д) п. а), б) верно;
 - е) п. а), в) верно;
 - ж) п. б), в) верно;
 - з) п. а), б), в) неверно.
11. Государство является субъектом следующих видов финансового контроля над экономической преступностью:

- а) налогового;
- б) валютного;
- в) бюджетного;
- г) аудиторского;
- д) п. а) – г) верно;
- е) п. а) – в) верно;
- ж) п. а), г) верно.

12. Укажите основные виды налоговых проверок:

- а) выездные;
- б) документальные;
- в) фактические;
- г) камеральные;
- д) п. а), г) верно;
- е) п. а) – г) верно;
- ж) п. б), в) верно.

13. Укажите основные виды уголовно-правового контроля над экономической преступностью в РФ:

- а) осуществляемый законодательными и исполнительными органами государственной власти при формировании уголовной политики;
- б) осуществляемый органами уголовной юстиции;
- в) на стадии исполнения уголовного наказания;
- г) п. а) – в) верно;
- д) п. а), б) верно;
- е) п. б), в) верно.

14. К основным мерам по снижению уровня теневизации экономической деятельности относятся:

- а) формирование благоприятного экономического климата;
- б) государственное регулирование интеграционных процессов;
- в) нормативно-правовое регулирование;
- г) все ответы верны.

15. К интернациональным организациям, активно стимулирующим борьбу с коррупцией, относятся:

- а) ООН;
- б) Европейский союз;
- в) Всемирный банк;
- г) МОТ.

16. Недостатки российского законодательства:

- а) отсутствие международного опыта выявления и пресечения экономической преступности;
- б) развитие легализации криминальных капиталов;
- в) отсутствие комплекса специализированных уголовно-правовых, процессуальных, финансово-фискальных мер, направленных непосредственно на борьбу с организованной преступностью;
- г) различия в понимании теневой экономики.

1. Инструкция по выполнению тестовых заданий:

Студенты получают заранее подготовленные листы. Правильный ответ студент должен отметить каким-либо значком или записать, если предусмотрен бланк ответов. Следует особо подчеркнуть, что если студент не может выполнить задание, то нужно пропустить его и выполнять следующее. После выполнения всех заданий, доступных студенту, можно вернуться к тем, которые пока не сделаны.

2. **Критерии оценки:** 20 бальная шкала. Каждый тест оценивается максимум в 10 баллов:

- «9-10 баллов» - выполнение задания на 90-100%
- «7-8 баллов» - выполнение задания на 70-89%;
- «4-6 баллов» – выполнение задания на 60%
- «1-3 балла» – выполнение задания на 50 %

Кейс-задания

Задание 1.

Составьте сравнительную таблицу наиболее часто используемых методов для определения теневой экономической деятельности в России и в зарубежных странах.

Задание 2.

Проанализируйте методы оценки теневой экономической деятельности и обозначьте их достоинства и недостатки, а также укажите какие на Ваш взгляд трудности возникают при измерении масштабов теневой деятельности.

Задание 3.

Укажите, какими методами, известными Вам могут быть оценены такие виды теневой экономической деятельности как: «скрытая», «неформальная», и «нелегальная» деятельность. Аргументируйте Ваш ответ. Каким образом эти виды деятельности учитываются при расчете экономических показателей СНС.

Задание 4.

Рассмотрите характеристику типов теневой экономической деятельности.

Проанализируйте их особенности и приведите примеры их проявления в современной России. Какой тип теневой экономической деятельности является на Ваш взгляд преобладающим сегодня. Докажите, что теневая экономика является составной частью рыночного хозяйства

Задание 5.

По данным представленным в таблице проанализируйте динамику теневого оборота малых предприятий. Обозначьте причины наличия теневого оборота на малых предприятиях? Какова может быть общая структура фактического оборота на типичном предприятии? Обозначьте факторы, которые приведут к снижению доли теневого оборота на предприятиях. Можно ли связать величину теневых платежей предприятия со стадиями его жизненного цикла? Аргументируйте Ваши ответы.

	2014	2015	2016	2017	2018
Заработная плата	69,4	69,7	64,8	59,5	56,0
Арендная плата	50,0	50,8	48,7	46,4	43,1
Оплата поставщикам ресурсов	42,9	44,4	45,2	42,5	41,6
Неформальные выплаты чиновникам	56,4	56,7	55,4	53,7	49,3
Выплаты «крышам»	44,0	44,5	40,4	36,4	34,7

Задание 6.

Подумайте и обоснуйте, в чем может проявляться на Ваш взгляд сущность деструктивного влияния теневой экономической деятельности:

- на распределение налогового бремени;
- на эффективность рыночной конкуренции;
- на условия воспроизводства рабочей силы;
- на интересы потребителей;
- на экономический рост и развитие;
- на состояние природной среды;
- на систему международных экономических отношений.

Задание 7.

Доля «серой» занятости в РФ на начало 2017 года

По словам министра труда и социальной защиты населения России Максима Топилова, примерно пятая часть россиян получает неофициальные зарплаты и за них никто не платит взносы в Пенсионный фонд. В итоге, данные де-факто работающие люди могут остаться без пенсий. В связи с этим, в августе

2016 года уже озвучивалось предложение в принципе запретить выплату зарплат наличными, обязав работодателей переводить всем работникам зарплаты на банковские карты. Тем не менее, вряд ли данная мера заставит юридических лиц, итак нарушающих закон в отношении выплаты зарплат, как-то изменить свои бизнес-процессы, относящиеся к оплате труда, и вывести их из тени.

Дословно Максим Топилин сказал следующее: «В целом около 20 процентов населения в трудоспособном возрасте мы не видим по базам данных Пенсионного фонда. Предполагаем, что большая часть из них работают, но за них не платятся страховые взносы. Это означает, что в будущем у них не будет страховой пенсии. Кроме того, если бы работодатели платили за всех работников – у нынешних пенсионеров была бы выше пенсия».

Кроме того, примерно 12% официально зарегистрированных безработных в стране не могут найти работу более года. По мнению министра, это позволяет отнести их к категории так называемых профессиональных безработных, которые работают нелегально.

Отметим, что около года назад Максимом Топилиным давалась схожая экспертная оценка «серой» занятости. Однако тогда называлось не строго 20%, а всё-таки 15–20%. Означает ли это динамику роста, или же это просто статистическая погрешность и расплывчатость формулировок остаётся неясным.

Вопросы:

1. Что представляет собой «серый» рынок труда?
2. Чем отличается неформальная занятость и занятость в неформальном секторе экономики?
3. Какие причины вынуждают Россиян соглашаться на неофициальные заработки?
4. С какими проблемами в будущем столкнется население в трудоспособном возрасте, занятое в неформальном секторе экономики?
5. Наблюдается ли сегодня динамика роста «серой» занятости в России? Аргументируйте Ваш ответ.
6. Какие государственные меры должны быть приняты для снижения уровня «серой» занятости в РФ?

Задание 8.

Индекс коррупционных бизнес-рисков TRACE Matrix за 2017 год Международная ассоциация «TRACE International», специализирующаяся на оказании помощи компаниям в отношении соответствия антикоррупционному законодательству, совместно с американским аналитическим центром «Rand Corporation» представили новый индекс по оценке коррупционных рисков. Данный индекс измерения страновой коррупции позиционируется как полезная для бизнеса альтернатива индексу восприятия коррупции «Transparency International». Он называется TRACE Matrix, фиксирует ситуацию со взяточничеством во всех странах мира и, по утверждению создателей, является наиболее приспособленным для того, чтобы бизнес на практике мог оценивать риски, связанные с коррупцией, и разрабатывать процедуры комплаенса при выходе на новые рынки

Методологически индекс оценивает страны по четырём основным критериям:

- a. взаимодействие бизнеса с властями страны;
- b. наличие антикоррупционного законодательства и соответствующая правоприменительная практика;
- c. степень прозрачности госслужбы и государственных процедур;
- d. пространство для общественного контроля.

Каждый из параметров имеет свой вес, с которым он учитывается в сводном индексе. В итоге TRACE Matrix представляет собой индекс с областью значений от 1 до 100: чем выше число, тем выше риски, ассоциированные с коррупцией, в каждой конкретной стране мира. Ожидается, что данный индекс поможет корпорациям понять, насколько велика вероятность того, что в стране, в которой они собираются вести бизнес, у неё будут вымогать взятки или привлекут за подобные действия к ответственности перед законом. Авторы считают, что TRACE Matrix в этом отношении намного более показателен, чем широко известный Transparency.

Вопросы:

1. Обозначьте экономический смысл предлагаемого индекса коррупционных бизнес-рисков.
2. Проведите сравнение индекса коррупционных бизнес-рисков с индексом восприятия коррупции. В чем их сходства и различия.
3. Найдите место России по индексу коррупционных бизнес-рисков TRACE Matrix. Как Вы оцениваете значение индекса в 2017 году, и в сравнении с другими странами.
4. Каковы должны быть меры в России для снижения сложившейся коррупционной обстановки.

Критерии оценивания: 40 бальная шкала: каждое задание оценивается максимум в 5 балла:

- «5 баллов» – кейс–задание выполнено полностью, в рамках регламента, установленного на публичную презентацию, студент приводит полную четкую аргументацию выбранного решения на основе качественно сделанного анализа.
- «4 балла» – кейс–задание выполнено полностью, но в рамках установленного на выступление регламента, студент не приводит полную четкую аргументацию выбранного решения. При устной презентации на дополнительные вопросы выступающий отвечает с некоторым затруднением, подготовленная устная презентация выполненного кейс-задания не очень структурирована.
- «1-3 балла» – кейс–задание выполнено более чем на 2/3, но в рамках установленного на выступление регламента, студент расплывчато раскрывает решение, не может четко аргументировать сделанный выбор, показывает явный недостаток теоретических знаний. Выводы слабые, собственная точка зрения на причины возникновения проблемы не обоснована или отсутствует. При устной презентации на вопросы отвечает с трудом или не отвечает совсем.

Опрос

Раздел 1. «Теневая экономика как социально-экономическое явление»

1. Теневая экономика: понятие и структура.
2. Открытие теневого сектора в развивающихся странах.
3. Основные подходы к определению теневой экономики.
4. Критика концепции теневой экономики.
5. Открытие теневой экономики в развитых странах.
6. Сегментация теневой экономики.
7. Причины существования теневой экономики в развивающихся странах.
8. Причины существования теневой экономики в развитых странах.
9. Причины обострения теневых экономических отношений в странах с переходной экономикой.
10. Общемировые причины развития теневой экономики.
11. Основные факторы существования «второй экономики» в СССР.
12. Отношение советской власти ко «второй экономике».
13. Постсоветская теневая экономика: механизм наследования.
14. Роль домашней экономики в развитии теневой экономики.

Раздел 2. «Основные направления и механизмы теневой экономики»

1. Причины теневизации бизнеса.
2. Транзакционные издержки и их влияние на теневой бизнес.
3. Проблемы организации и функционирования организаций в современной России.
4. Негативные практики (рэклет, взятки, необязательность партнеров) и стаж предпринимательства.
5. Теневой рынок труда.
6. Мотивации и риски участников теневого рынка труда.
7. Последствия развития теневого рынка труда.
8. Бесконтрактный наем рабочей силы.
9. Влияние миграционных процессов на теневой рынок труда.
10. Теневая занятость: проблемы легализации.
11. Различия теневой и вторичной занятости.
12. Трудовое законодательство и теневой рынок труда.
13. Криминальная экономика: производство и реализация контрафактной продукции.

Раздел 3. "Основные направления борьбы с коррупцией и тенденции развития"

1. География и масштабы криминальной экономики.
2. Перспективы защиты от криминальной экономики.
3. Теневая экономика как объект статистического анализа.

4. Классификация методов статистического измерения теневой экономики.
5. Классификация сегментов теневой экономики.
6. Классификация сфер деятельности для идентификации ненаблюдаемой экономики.
7. Причины уклонения от налогов. Модель Лаффера.
8. Формы и последствия уклонения от налогов.
9. Методы борьбы с уклонением от налогов.
10. Причины развития и механизмы "отмывания" денег.
11. Борьба с "отмыванием" денег.
12. Понятие легализация преступных доходов
13. Способы (методы) легализация преступных доходов. Характеристика правового механизма противодействия легализации преступных доходов.
14. Деятельность международных организаций в области противодействия теневой экономике.

Критерии оценивания: 15 бальная шкала. Каждый раздел оценивается максимум в 5 баллов:

- «5 баллов» выставляется студенту, если студент глубоко и всесторонне усвоил содержание темы; уверенно, логично, последовательно и грамотно его излагает; опираясь на знания основной и дополнительной литературы; умело обосновывает и самостоятельно аргументирует выдвигаемые им идеи; делает выводы и обобщения;
- «4 баллов» - студент твердо усвоил тему, грамотно и по существу излагает ее, опираясь на знания основной литературы; не допускает существенных неточностей в анализе вопросов темы; увязывает усвоенные знания с практической деятельностью; аргументирует научные положения, опираясь на мнение других авторов; делает выводы и обобщения;
- «1-3 баллов» - тема раскрыта недостаточно полно: студент освоил проблему, излагает ее основное содержание, опираясь на знания только одного источника основной литературы; допускает несущественные ошибки и неточности; испытывает затруднения в практическом применении знаний; слабо аргументирует научные положения; затрудняется в формулировании выводов и обобщений.

Темы рефератов

1. Теневая экономика при использовании ресурсов в отрыве от воспроизводства
2. Система экономических отношений препятствующих теневой экономике
3. Мошенничества с капиталом при банкротстве
4. Методы противодействия преступлениям в производственных и непроизводственных сферах
5. Личные интересы страхователя и страховщика
6. Эволюция теории экономических преступлений
7. Методы противодействия налоговым преступлениям на различных уровнях
8. Интеллектуальные корни теории экономических преступлений
9. Виды экономических преступлений в процессе оборота капитала на различных стадиях
10. Специфика, виды и тенденция корпоративных преступлений
11. Модели экономических преступлений на основе субвенций
12. Закономерности развития теневой экономики в условиях глобализации
13. Модели и анализ преступлений в процессе международного денежного обращения
14. Эволюция социально-политической основы коррупции
15. Классификация методов выявления и оценки теневой экономики
16. Генезис методов диагностики теневой экономики
17. Методы выявления и оценки влияния теневой экономики на мезо- и макроуровне
18. Причины и условия перевода деятельности в теневой сектор экономики
19. Модели схем уклонения от налогов, как отражение их несовершенства и причина теневой экономики
20. Предпосылки теневой экономики в различных направлениях развития экономических учений
21. Теневая экономика и модели защиты государства на микро и макро-уровнях
22. Теневая, составляющая экономического роста

23. Органы внутренних дел в обеспечении экономической безопасности

24. Основные черты и механизм управления криминалистической безопасностью в современной России и зарубежных странах.

Критерии оценивания: Реферат оценивается максимум в 25 баллов. Каждый студент выбирает только 1 тему для своего реферата.

- «15-25 баллов» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач;
- «6-14 баллов» он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения
- «1-5 баллов», если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ

3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Процедуры оценивания включают в себя текущий контроль и промежуточную аттестацию.

Текущий контроль успеваемости проводится с использованием оценочных средств, представленных в п. 2 данного приложения. Результаты текущего контроля доводятся до сведения студентов до промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация проводится в форме зачета.

Зачет проводится по окончании теоретического обучения до начала экзаменационной сессии. Количество вопросов в зачетном задании – 3. Проверка ответов и объявление результатов производится в день зачета.

Результаты аттестации заносятся в ведомость и зачетную книжку студента. Студенты, не прошедшие промежуточную аттестацию по графику сессии, должны ликвидировать задолженность в установленном порядке.

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебным планом предусмотрены следующие виды занятий:

- лекции;
- практические занятия.

В ходе лекционных занятий рассматриваются вопросы противодействия теневой экономике, своевременного выявления и устранения причин и условий, способствующих формированию теневой экономики, даются рекомендации для самостоятельной работы и подготовке к практическим занятиям.

В ходе практических занятий углубляются и закрепляются знания студентов по ряду рассмотренных на лекциях вопросов, развиваются навыки сбора, обработки, анализа и систематизации информации по теме исследования, выбора методов и средств решения задач исследования, навыками решения стандартных задач профессиональной деятельности по созданию систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов.

При подготовке к практическим занятиям каждый студент должен:

- изучить рекомендованную учебную литературу;
- изучить конспекты лекций;
- подготовить ответы на все вопросы по изучаемой теме;
- письменно решить домашнее задание, рекомендованные преподавателем при изучении каждой темы.

В процессе подготовки к практическим занятиям студенты могут воспользоваться консультациями преподавателя.

Вопросы, не рассмотренные на лекциях и практических занятиях, должны быть изучены студентами в ходе самостоятельной работы. Контроль самостоятельной работы студентов над учебной программой курса осуществляется в ходе занятий методом устного опроса или посредством тестирования. В ходе самостоятельной работы каждый студент обязан прочитать основную и по возможности дополнительную литературу по изучаемой теме, дополнить конспекты лекций недостающим материалом, выписками из рекомендованных первоисточников. Выделить непонятные термины, найти их значение в энциклопедических словарях.

Студент должен готовиться к предстоящему практическому занятию по всем, обозначенным в рабочей программе дисциплины вопросам.

Для подготовки к занятиям, текущему контролю и промежуточной аттестации студенты могут воспользоваться электронно-библиотечными системами. Также обучающиеся могут взять на дом необходимую литературу на абонементе университетской библиотеки или воспользоваться читальными залами.

Методические рекомендации по выполнению кейс-заданий

Регламент проведения мероприятия оценивания 1 кейса одного студента: 15 минут.

Студентам следует предоставить достаточно времени (не менее 5 дней) для чтения и подготовки к обсуждению кейса и его анализу на занятии. Обсуждение кейса может быть проведено в течение одного практического занятия.

При работе над кейсами студенты должны:

- научиться проводить тематический анализ текста и представлять суть проблемы, раскрытой в тексте, в виде короткой информации;
- приобрести навыки планирования и организации деятельности органов государственной власти субъектов РФ -правительств региона, используя Регламенты их действия;
- овладеть приемами приобретения навыка поиска, анализа и использования нормативных и правовых документов в своей профессиональной деятельности, в частности – в процессе практической реализации полномочий органов местного самоуправления в различных сферах

Кейс–задание должно быть выполнено письменно и доложено каждым студентом устно в рамках регламента, установленного на публичную презентацию. При этом студент должен привести полную четкую аргументацию выбранного решения на основе качественно сделанного анализа, должен четко и полно отвечать на задаваемые ему в ходе презентации кейса вопросы.

Методические рекомендации по написанию, требования к оформлению реферата

Структура реферата:

- 1) Титульный лист;
- 2) Содержание (с указанием страниц каждого вопроса, подпункты);
- 3) Введение;
- 4) Основная часть;
- 5) Заключение;
- 6) Список использованной литературы;
- 7) Приложения (таблицы, диаграммы, графики, рисунки, схемы (при наличии)). Приложения нумеруются и располагаются последовательно, согласно заголовкам, отражающим их содержание.

Студенты заранее делятся на творческие группы, которым дается задание подготовить доклады с презентациями в формате MS PowerPoint и их обсуждение на выше указанные темы.

Требования к списку литературы в реферате:

- 1) Список литературы располагается в алфавитном порядке.
- 2) Количество источников не менее 5 штук.
- 3) Порядок расположения источников по значимости:
 - Конституция РФ, ФЗ, нормативно-правовые акты;
 - учебники, книги;
 - журналы, статьи;
 - электронные (цифровые) ресурсы.

Требования к оформлению реферата:

- 1) объем реферата – 15-20 страниц машинописного текста.
- 2) текст печатается на одной стороне листа белой бумаги формата А4.
- 3) цвет шрифта - черный.
- 4) размер шрифта – 14, Times New Roman,
- 5) межстрочный интервал -1,5.
- 6) выравнивание строки «по ширине».
- 7) размеры полей: правое -10 мм, верхнее и нижнее - 20 мм, левое – 30 мм.
- 8) «Красная строка» - отступ 1,25 см.

Критерии при оценивании реферата:

- 1) Новизна реферированного текста - актуальность проблемы и темы; новизна и самостоятельность в постановке проблемы, в формулировании нового аспекта выбранной для анализа проблемы; наличие авторской позиции, самостоятельность суждений.
- 2) Степень раскрытия сущности проблемы - соответствие плана теме реферата; соответствие содержания теме и плану реферата; полнота и глубина раскрытия основных понятий проблемы; обоснованность способов и методов работы с материалом; умение работать с литературой, систематизировать и структурировать материал; умение обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и выводы.
- 3) Обоснованность выбора источников - круг, полнота использования литературных источников по проблеме; привлечение новейших работ по проблеме (журнальные публикации, материалы сборников научных трудов и т.д.).
- 4) Соблюдение требований к оформлению реферата.
- 5) Грамотность - отсутствие орфографических и синтаксических ошибок, стилистических погрешностей; отсутствие опечаток, сокращений слов, кроме общепринятых; литературный стиль.

