

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Ростовский государственный экономический университет (РИНХ)»  
Информация о владельце:  
ФИО: Макаренко Елена Николаевна  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 25.09.2023 16:50:51  
Уникальный программный ключ:  
c098bc0c1041cb2a4cf926cf171d6715d99a6ae00adc8e27b55cbe1e2dbd7c78

УТВЕРЖДАЮ  
Начальник отдела лицензирования и  
аккредитации  
\_\_\_\_\_ Чаленко К.Н.  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Рабочая программа дисциплины  
Теневая экономика**

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

Для набора 2023 года

Квалификация  
Экономист

**КАФЕДРА            Государственного, муниципального управления и экономической безопасности**

**Распределение часов дисциплины по семестрам**

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	7 (4.1)		Итого	
	16			
Неделя	16			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	16	16	16	16
Практические	32	32	32	32
Итого ауд.	48	48	48	48
Контактная работа	48	48	48	48
Сам. работа	60	60	60	60
Часы на контроль	36	36	36	36
Итого	144	144	144	144

**ОСНОВАНИЕ**

Учебный план утвержден учёным советом вуза от 27.06.2023 протокол № 12.

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-5:Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаями противоправное поведение.**

#### В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

<b>Знать:</b>
нормы профессиональной этики и нормативно-правовых документов, обеспечивающие надлежащее выполнение профессиональных обязанностей
<b>Уметь:</b>
квалифицированно применять нормативные правовые документы в сфере противодействия теневой экономики
<b>Владеть:</b>
навыками решения профессиональных задач по противодействию теневой экономике с учетом норм права и этики

### 3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература
	<b>Раздел 1. «Теневая экономика как социально-экономическое явление»</b>				
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 экономика в России. /Лек/	7	2	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
1.2	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 экономика в России. /Пр/	7	4	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3

1.3	<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 доклада с презентацией с использованием LibreOffice. /Ср/</p>	7	8	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
1.4	<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. /Лек/</p>	7	2	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
1.5	<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. /Пр/</p>	7	2	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
1.6	<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 доклада с презентацией с использованием LibreOffice. /Ср/</p>	7	4	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
1.7	<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. /Лек/</p>	7	4	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3

1.8	<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.</p> <p>/Пр/</p>	7	4	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
1.9	<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 доклада с презентацией с использованием LibreOffice.</p> <p>/Ср/</p>	7	6	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
	<b>Раздел 2. «Основные направления и механизмы теневой экономики»</b>				
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 потребительском рынке и на рынке труда.</p> <p>/Лек/</p>	7	2	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3

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.</p> <p>/Пр/</p>	7	6	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.3	<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 доклада с презентацией с использованием LibreOffice.</p> <p>/Ср/</p>	7	8	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3

2.4	<p>Тема 2.2 «Механизмы уклонения от налогообложения. Механизмы отмывания теневое 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 обезналичивание денежных средств с помощью фиктивных фирм. Заключение лжедоговоров. Получение необоснованных налоговых льгот. Коррупционирование представителей налоговых органов. Отмывание теневое капитала как нелегальный процесс. Обезналичивание 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 теневое капитала.</p> <p>/Лек/</p>	7	2	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.5	<p>Тема 2.2 «Механизмы уклонения от налогообложения. Механизмы отмывания теневое 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 обезналичивание денежных средств с помощью фиктивных фирм. Заключение лжедоговоров. Получение необоснованных налоговых льгот. Коррупционирование представителей налоговых органов. Отмывание теневое капитала как нелегальный процесс. Обезналичивание 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 теневое капитала.</p> <p>/Пр/</p>	7	8	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
2.6	<p>Тема 2.2 «Механизмы уклонения от налогообложения. Механизмы отмывания теневое 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 обезналичивание денежных средств с помощью фиктивных фирм. Заключение лжедоговоров. Получение необоснованных налоговых льгот. Коррупционирование представителей налоговых органов. Отмывание теневое капитала как нелегальный процесс. Обезналичивание 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 теневое капитала. Выполнение доклада с презентацией с использованием LibreOffice.</p> <p>/Ср/</p>	7	10	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
	<b>Раздел 3. "Основные направления борьбы с коррупцией и тенденции развития"</b>				

3.1	Тема 3.1 "Теневая экономика как глобальная проблема мирового общества". 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. /Лек/	7	2	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
3.2	Тема 3.1 "Теневая экономика как глобальная проблема мирового общества". 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. /Пр/	7	2	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
3.3	Тема 3.1 "Теневая экономика как глобальная проблема мирового общества". 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 доклада с презентацией с использованием LibreOffice. /Ср/	7	6	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
3.4	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. /Лек/	7	2	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
3.5	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. /Пр/	7	4	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3



3.6	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. Выполнение доклада с презентацией с использованием LibreOffice. /Ср/	7	8	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
3.7	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. /Пр/	7	2	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
3.8	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 доклада с презентацией с использованием LibreOffice. /Ср/	7	10	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3
3.9	/Экзамен/	7	36	ОПК-5	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3

#### 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	Купрещенко Н. П.	Теневая экономика: учебное пособие	Москва: Юнити-Дана Закон и право, 2015	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=446493">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=446493</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л1.2	Чашин, А. Н.	Коррупция в России. Стратегия, тактика и методика борьбы: учебное пособие	Саратов: Вузовское образование, 2012	<a href="http://www.iprbookshop.ru/9697.html">http://www.iprbookshop.ru/9697.html</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л1.3	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 РФ, 2015	<a href="http://www.iprbookshop.ru/65554.html">http://www.iprbookshop.ru/65554.html</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей

### 5.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Колич-во
Л2.1		Российский экономический журнал: журнал	Москва: Академия менеджмента и бизнес-администрирования, 2018	<a href="https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=485009">https://biblioclub.ru/index.php?page=book&amp;id=485009</a> неограниченный доступ для зарегистрированных пользователей
Л2.2		Условия эффективного воздействия государства на теневую экономику: Монография	Москва: Прометей, 2011	<a href="http://www.iprbookshop.ru/8284.html">http://www.iprbookshop.ru/8284.html</a> 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., Штадлер, Г. В., Яковлева, С. Ю., Штадлер, Г. В.	Противодействие коррупции средствами прокурорского надзора: материалы научно-практического семинара	Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский юридический институт (филиал) Академии Генеральной прокуратуры РФ, 2015	<a href="http://www.iprbookshop.ru/73920.html">http://www.iprbookshop.ru/73920.html</a> 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 <http://www.internet.garant.ru/>

Консультант+

### 5.4. Перечень программного обеспечения

LibreOffice

### 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-5: Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение.			
З: нормы профессиональной этики и нормативно-правовых документов, обеспечивающие надлежащее выполнение профессиональных обязанностей	Дает определение терминам дисциплины, перечисляет нормы правовых документов в сфере противодействия теневой экономике	Полнота и содержательность ответа на вопросы к опросу; умение приводить примеры; умение отстаивать свою позицию; соответствие представленной в ответах информации материалам лекции и учебной литературе, сведениям из информационных ресурсов Интернет; правильность решения тестов	<i>Тест (1-50) Опрос (раздел 1, 2, 3) Вопросы к экзамену 1-69</i>
У: квалифицированно применять нормативные правовые документы в сфере противодействия теневой экономики	Подготовка доклада с использованием современных информационно-коммуникационных технологий и глобальных информационных ресурсов, анализ собранных данных об экономических процессах и явлениях, решение заданий	Наличие проведенного сравнительного анализа в докладе и грамотная интерпретация полученных результатов; обоснованность обращения к нормативным источникам	<i>Доклад с презентацией (темы 1-24) Кейс-задания (задание 1-4) Практико-ориентированные задания к экзамену 1-2</i>
В: навыками решения профессиональных задач по противодействию теневой экономике с учетом норм права и этики	При решении кейс-заданий, практико-ориентированных заданий применяет нормы правовых документов по противодействию теневой экономики	Полнота и правильность решения заданий, наличие выводов.	<i>Кейс-задания (задание 1-4) Практико-ориентированные задания к экзамену 1-2</i>

1.2 Шкалы оценивания:

Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация осуществляется в рамках

накопительной балльно-рейтинговой системы в 100-балльной шкале:

84-100 баллов (оценка «отлично»)

67-83 баллов (оценка «хорошо»)

50-66 баллов (оценка «удовлетворительно»)

0-49 баллов (оценка «неудовлетворительно»)

## **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 экзамену**

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 отчётности.
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.

## Практико-ориентированные задания к экзамену

**Задание 1.** Дайте определение различных видов теневой экономики. Классифицируйте виды теневой деятельности по различным критериям. Ответ оформите в таблице 1.

Таблица 1 – Классификация теневой экономики

Критерии	«Вторая» теневая экономика	«Серая» теневая экономика	«Черная» теневая экономика
Определение			
Субъекты			
Объекты			
Связи с «белой» экономикой			
Методы недобросовестной конкуренции			
Характер деятельности по последствиям и масштабам ущерба			
Отношение населения			

*Информация для выполнения задания (варианты ответов для отдельных критериев):*

- домашнее хозяйство, традиционный криминал, олигархи, коррумпированное чиновничество, мелкие и средние предприниматели, самозанятые, мафия и др.;
- внутренняя или встроенная экономика; вторгающаяся или параллельная экономика;
- неуплата налогов, сговоры на рынке, подкуп госчиновников, физическое воздействие на конкурентов и др.;
- преднамеренная деятельность, направленная на личное обогащение; вынужденная деятельность, связанная с выживанием; другое;
- отношение резко негативное; нейтральное; сочувственное; другое.

**Задание 2.** Распределите перечисленные ниже факторы возникновения теневых отношений по соответствующим группам (таблица 2). Объясните критерий (признак), согласно которому выполнялась группировка. Назовите общую причину возникновения факторов конкретной группы. Добавьте к перечисленным известные вам факторы.

Таблица 2 – Группировка факторов возникновения теневых отношений

Факторы возникновения теневых отношений					
антропологические	экономические	правовые	социально-политические	социальные	административные

Факторы возникновения теневых отношений:

- 1) высокий уровень налогообложения;
- 2) пробелы в налоговом законодательстве;
- 3) коррумпированность госслужащих и сотрудников правоохранительных органов;
- 4) низкий уровень доходов населения, высокая дифференциация доходов различных социальных групп;
- 5) деятельность незарегистрированных экономических структур;
- 6) высокий уровень безработицы;
- 7) кризисные явления в финансовой системе;
- 8) несовершенство механизма по борьбе с экономической преступностью;
- 9) несовершенство механизма распределения валового внутреннего продукта;
- 10) низкая эффективность приватизационного процесса;
- 11) низкий авторитет государственной власти у населения.

Критерии оценивания:

- 84-100 баллов (оценка «отлично») выставляется, если: полно раскрыто содержание материала билета; исчерпывающие и аргументированные ответы на вопросы в билете; материал изложен

грамотно, в определенной логической последовательности, не требует дополнительных пояснений, точно используется терминология; демонстрируются глубокие знания дисциплины специальности; даны обоснованные ответы на дополнительные вопросы преподавателя.

- 67-83 баллов (оценка «хорошо») выставляется, если: ответы на поставленные вопросы в билете излагаются систематизировано и последовательно; демонстрируется умение анализировать материал, однако не все выводы носят аргументированный и доказательный характер, в изложении допущены небольшие пробелы (неточности), не исказившие содержание ответа; материал излагается уверенно, в основном правильно даны все определения и понятия; при ответе на дополнительные вопросы преподавателя полные ответы даны только при помощи наводящих вопросов.
- 50-66 баллов (оценка «удовлетворительно») ставится если: неполно или непоследовательно раскрыто содержание материала, но показано общее понимание вопроса; имелись затруднения или допущены ошибки в определении понятий, использовании терминологии, исправленные после наводящих вопросов; демонстрируются поверхностные знания дисциплины специальности; имеются затруднения с выводами; при ответе на дополнительные вопросы преподавателя ответы даются только при помощи наводящих вопросов.
- 0-49 баллов (оценка «неудовлетворительно») ставится если: материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине, не раскрыто его основное содержание; допущены грубые ошибки в определениях и понятиях, при использовании терминологии, которые не исправлены после наводящих вопросов; демонстрирует незнание и непонимание существа экзаменационных вопросов; не даны ответы на дополнительные или наводящие вопросы преподавателя.

## Тесты

1. Федеральным законом «О противодействии коррупции» устанавливаются:

- a) правовые и организационные основы предупреждения коррупции и борьбы с ней;
- b) основные принципы противодействия коррупции, правовые и организационные основы предупреждения коррупции и борьбы с ней, минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений;
- c) основные принципы противодействия коррупции, минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.

2. Коррупция это:

- a) злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами; совершение этих же деяний от имени или в интересах юридического лица;
- b) совершение общественно опасных деяний, от имени или в интересах физического и (или) юридического лица с использованием служебного положения;
- c) злоупотребление должностными полномочиями, превышение должностных полномочий, нецелевое расходование бюджетных средств, незаконное участие в предпринимательской деятельности, получение взятки, дача взятки коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами; совершение этих же деяний от имени или в интересах юридического лица.

3. Противодействие коррупции это:

- а) деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений;
- б) деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий: а) по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции); б) по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией); в) по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений;
- в) деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий: а) по профилактике коррупции; б) по борьбе с коррупцией; в) по ликвидации последствий коррупционных правонарушений.

4. Основные направления государственной политики в области противодействия коррупции определяет:

- а) Президент Российской Федерации;
- б) Федеральное Собрание Российской Федерации;
- в) Правительство Российской Федерации.

5. Могут ли публиковаться сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера государственного или муниципального служащего в СМИ:

- а) Да;
- б) Нет;
- в) Только в порядке, определяемом нормативными правовыми актами РФ.

6. Обязан ли государственный или муниципальный служащий уведомлять об обращениях в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений:

- а) Обязан обо всех случаях обращения к нему каких-либо лиц;
- б) Обязан не обо всех случаях обращения к нему каких-либо лиц;
- в) Не обязан.

7. Предотвращение или урегулирование конфликта интересов - это:

- а) Отвод или самоотвод государственного или муниципального служащего в случаях и порядке, предусмотренном законодательством РФ;
- б) Изменение должностного или служебного положения государственного или муниципального служащего, являющегося стороной конфликта интересов, вплоть до его отстранения от исполнения должностных (служебных) обязанностей в установленном порядке, и (или) отказ его от выгоды, явившейся причиной возникновения конфликта интересов;
- в) Вариант а, б.

8. Государственный или муниципальный служащий, совершивший коррупционное правонарушение несет:

- а) Уголовную либо административную ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- б) Дисциплинарную ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- в) Уголовную, административную, гражданско-правовую и дисциплинарную ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.



9. Коррупциогенными факторами являются:

- a) положения нормативных правовых актов (проектов нормативных правовых актов), содержащие неопределенные, трудновыполнимые и (или) обременительные требования к гражданам и организациям и тем самым создающие условия для проявления коррупции;
- b) положения нормативных правовых актов (проектов нормативных правовых актов), устанавливающие для правоприменителя возможность необоснованного применения исключений из общих правил, тем самым создающие условия для проявления коррупции;
- c) положения нормативных правовых актов (проектов нормативных правовых актов), устанавливающие для правоприменителя необоснованно широкие пределы усмотрения или возможность необоснованного применения исключений из общих правил, а также положения, содержащие неопределенные, трудновыполнимые и (или) обременительные требования к гражданам и организациям и тем самым создающие условия для проявления коррупции.

10. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов (проектов нормативных правовых актов) проводится:

- a) прокуратурой Российской Федерации; - федеральным органом исполнительной власти в области юстиции; - органами, организациями, их должностными лицами;
- b) прокуратурой Российской Федерации; - федеральным органом исполнительной власти в области юстиции; - органами, организациями, их должностными лицами; - общественными объединениями и организациями;
- c) прокуратурой Российской Федерации; - федеральным органом исполнительной власти в области юстиции; - органами, организациями, их должностными лицами; - общественными объединениями и организациями; - средствами массовой информации.

11. Органы, организации их должностные лица в случае обнаружения в нормативных правовых актах и их проектах коррупциогенных факторов обязаны:

- a) Принять меры по устранению коррупциогенных факторов;
- b) Проинформировать органы прокуратуры, если устранение коррупциогенных факторов не относится к их компетенции;
- c) Вариант а, б.

12. Относится ли антикоррупционное образование и пропаганда к мерам по предупреждению коррупционных правонарушений

- a) Да;
- b) Нет.

13. Антикоррупционный мониторинг включает в себя:

- a) мониторинг коррупции; - мониторинг коррупциогенных факторов; - мониторинг мер реализации антикоррупционной политики;
- b) мониторинг общественного мнения по вопросам борьбы с коррупцией;
- c) мониторинг СМИ по вопросам реализации антикоррупционной политики.

14. Антикоррупционная программа – это:

- a) Комплексная мера антикоррупционной политики, обеспечивающая согласованное применение правовых, экономических, образовательных, воспитательных, организационных и иных мер, направленных на противодействие коррупции;
- b) Нормативно-правовой акт, обеспечивающий согласованное применение сил и средств всех субъектов антикоррупционной политики по противодействию коррупции в органах государственной власти и местного самоуправления.

15. Анतिकоррупционная экспертиза нормативных правовых актов (проектов нормативных правовых актов) проводится согласно:
- Методике, определенной Конституционным судом РФ;
  - Методике, определенной Правительством РФ;
  - Методике, определенной Министерством юстиции РФ.
16. Какое утверждение является верным?
- возможно разграничение в теневой экономике двух частей: в одной осуществляется производство товаров и услуг, в другой происходит перераспределение товаров, услуг, доходов, созданных вне теневой экономики
  - в административно-командной экономике теневого сектора не существовало
  - современное аграрное производство не содержит элементов теневых факторов производства
  - правильного варианта нет
17. Теневая экономика — это:
- нелегальная (криминальная) деятельность
  - неофициальная деятельность
  - скрытая деятельность
  - все перечисленное верно
18. Какое утверждение является верным?
- Федеральная служба государственной статистики оценивает теневую экономику в 40% от ВВП
  - нелегальная деятельность — сфера экономики, где осуществляется не запрещенная законом и нерегистрируемая экономическая деятельность (например, занижение объемов производства и налогооблагаемой базы на легальных предприятиях)
  - в воспроизводственном разрезе теневой национальный продукт можно разделить на промежуточный и конечный
  - правильного варианта нет
19. Опросы, выборочные обследования представляют собой
- косвенные методы выявления масштабов теневой экономики
  - прямые методы выявления масштабов теневой экономики
  - комбинированные методы выявления масштабов теневой экономики
  - правильного варианта нет
20. Федеральная служба безопасности России оценивает теневую экономику в размере
- 40% от ВВП
  - 25% от ВВП
  - 32% от ВВП
  - правильного варианта нет
21. Теневой воспроизводственный процесс включает в себя следующие стадии
- теневое производство
  - теневое распределение, теневое производство, теневое потребление
  - теневое распределение, теневой обмен, теневое потребление
  - теневое производство, теневое распределение, теневой обмен, теневое потребление
22. К социальному фактору, способствующему развитию теневой экономики, относятся
- высокие налоги
- недостаточная деятельность правоохранительных структур по пресечению незаконной деятельности
- низкий уровень жизни
- правильного варианта нет
23. Теневой национальный продукт включает в себя следующий компонент

- a) продукт незарегистрированных предприятий, действующих в рамках официальных отраслей экономики, учтенный государственными органами
- b) продукт, создаваемый в результате незарегистрированной деятельности домашних хозяйств, действующих в рамках официальных отраслей
- c) официальный продукт незарегистрированных предприятий, занятых запрещенными законом видами производства товаров, работ, услуг
- d) все перечисленное верно

24. Метод моделирования

- a) связан с выявлением совокупности факторов, определяющих теневую экономику, и направлен на расчет ее относительных объемов
- b) связан с использованием какого-либо одного показателя, отражающего уровень теневой деятельности и полученного прямым или косвенным способом
- c) и то, и другое
- d) правильного варианта нет

25. Нормальные стандарты теневой экономики приняты на уровне

- a) 5% от ВВП
- b) 3% от ВВП
- c) 8% от ВВП
- d) правильного варианта нет

26. Какое утверждение является верным?

- a) метод товарных потоков является прямым методом оценки объемов теневой экономики
- b) «Итальянский метод» состоит в том, что совокупность ресурсов (производство и импорт) отдельных продуктов увязывается с данными по их использованию на конечное и промежуточное потребление, а также накопление и экспорт
- c) примерами метода специфических индикаторов являются сравнение доходов, измеренных разными способами, а также зарегистрированных доходов и расходов
- d) правильного варианта нет

27. Федеральная служба государственной статистики не производит досчеты на теневую экономику по следующим показателям

- a) индивидуальное строительство
- b) объем скрытого товарооборота
- c) объем неорганизованного («челночного») импорта
- d) объем нелегальных операций

28. К социальным функциям теневой экономики можно отнести:

- a) инновационную функцию
- b) дублирующую функцию
- c) утилизационную функцию
- d) все вышеперечисленные

29. Экономические функции включают в себя:

- a) стабилизирующую функцию
- b) конструктивную функцию
- c) паразитическую функцию
- d) все вышеперечисленные

30. Теневой экономике присущи три группы взаимосвязанных функций:

- a) экономическая, социальная, позитивная
- b) инновационная, дублирующая, утилизационная
- c) экономическая, социальная, политическая
- d) инновационная, инвестиционная, интеллектуальная

31. Преимуществом учетно-статистического подхода к теневой экономике является...

- a) возможность количественной оценки скрытой части производительной экономической деятельности на основе общепринятой методологии СНС
  - b) возможность качественной оценки скрытой части производительной экономической деятельности на основе общепринятой методологии СНС
  - c) а и b
32. Основными типами теневой экономики считаются...
- a) государственная и частная
  - b) мафиозная и пролетарская
  - c) криминальная и вынужденная внезаконная экономика
  - d) официальная и неофициальная
33. Термин «беловоротничковая» преступность был введен в 1939 году...
- a) американским социологом Эдвиным Сатерлендом
  - b) перуанским экономистом Эрнандо де Сото
  - c) австрийским экономистом Фридрихом Шнейдером
  - d) российским социологом Светланой Барсуковой
34. Методы оценки размеров «теневой» экономики можно условно разбить на...
- a) микрометоды (прямые) и макрометоды (косвенные)
  - b) статистические и аналитические
  - c) прямые и непрямые
35. Теневая экономика, в узком смысле, – это:
- a) этно-конфессиональные отношения между отдельными гражданами, социальными группами по использованию общественной собственности в корыстных личных или групповых интересах
  - b) социально-экономические отношения между отдельными гражданами, социальными группами по использованию государственной собственности в корыстных личных или групповых интересах
  - c) социально-экономические отношения между отдельными гражданами, социальными группами по использованию индивидуальной собственности в корыстных личных или групповых интересах
  - d) социально-политические отношения между отдельными гражданами, социальными группами по использованию любой собственности в корыстных личных или групповых интересах
36. Метод сравнения доходов и расходов является...
- a) прямым методом специальных индикаторов
  - b) косвенным методом специальных индикаторов
  - c) разновидностью метода товарных потоков
  - d) методом открытой проверки
37. Метод по показателю занятости (итальянский метод) является...
- a) прямым методом специальных индикаторов
  - b) косвенным методом специальных индикаторов
  - c) разновидностью метода товарных потоков
  - d) методом открытой проверки
38. Метод товарных потоков является...
- a) прямым методом специальных индикаторов
  - b) косвенным методом специальных индикаторов
  - c) разновидностью метода товарных потоков
  - d) методом открытой проверки
39. Метод мягкого моделирования связан с
- a) выделением совокупности факторов теневой экономики, определяет ее относительные объемы и может применяться для расчета всех видов теневых экономических отношений

- b) сопоставлением динамики объемов производства и валовой добавленной стоимости и динамики ВВП
  - c) использованием экспертных оценок
  - d) сопоставлением динамики цен, индекса физического объема промышленной продукции, темпа роста стоимости промышленной продукции в текущих ценах и динамики ВВП
40. К числу специальных экономико-правовых методов не относится...
- a) метод экономического анализа
  - b) метод бухгалтерского анализа
  - c) метод документального анализа
  - d) метод расхождений
41. В структуре теневой экономики не может быть выделен...
- a) производительный сектор
  - b) криминальный сектор
  - c) фиктивная экономика
  - d) общинная экономика
42. В зависимости от характера результата выделяют теневую экономическую деятельность:
- a) производительную и перераспределительную
  - b) внутреннюю и параллельную
  - c) прямую и косвенную
  - d) горизонтальную и вертикальную
43. С точки зрения официальной отчетности теневая экономика подразделяется на
- a) скрытую и фиктивную
  - b) производительную и перераспределительную
  - c) внутреннюю и параллельную
  - d) прямую и косвенную
44. Параллельная (вторгающаяся) экономика представляет собой
- a) теневые отношения, не связанные с официальным экономическим статусом их участников
  - b) теневые отношения, связанные с официальным экономическим статусом их участников
  - c) теневое распределение (скрытое от учета распределение доходов, экономические преступления)
  - d) теневой обмен (реализация нелегально произведенной продукции, правонарушения в сфере потребительского рынка, реализация незаконно полученных ценностей)
45. Метод бухгалтерского анализа представляет собой...
- a) системное исследование контрольных функций элементов метода бухгалтерского учета (баланс, счета и двойная запись; оценка и калькуляция, инвентаризация и документация) для выявления учетных несоответствий и отклонений в нормальном течении экономической деятельности
  - b) исследование проявляющихся в особенностях внешнего оформления учетных документов фактических обстоятельств, характеризующих процесс формирования бухгалтерских документов
  - c) учет взаимосвязи и взаимообусловленности различных экономических показателей, которые в условиях нормальной экономической деятельности находятся в сопряженном состоянии
  - d) ретроспективное исследование проявляющихся в особенностях внешнего оформления или в содержании учетных документов фактических обстоятельств, характеризующих процесс формирования бухгалтерских документов
46. Метод документального анализа представляет собой...
- a) системное исследование контрольных функций элементов метода бухгалтерского учета (баланс, счета и двойная запись; оценка и калькуляция, инвентаризация и документация) для выявления учетных несоответствий и отклонений в нормальном течении экономической деятельности
  - b) исследование проявляющихся в особенностях внешнего оформления учетных документов фактических обстоятельств, характеризующих процесс формирования бухгалтерских документов

- c) учет взаимосвязи и взаимообусловленности различных экономических показателей, которые в условиях нормальной экономической деятельности находятся в сопряженном состоянии
  - d) ретроспективное исследование проявляющихся в особенностях внешнего оформления или в содержании учетных документов фактических обстоятельств, характеризующих процесс формирования бухгалтерских документов
47. К числу разновидностей метода стереотипов не относится:
- a) метод анализа чистой стоимости
  - b) метод расчета кассового дефицита
  - c) метод расчета денежного оборота
  - d) метод специальных расчетных показателей
48. Категория «теневая деятельность» охватывает следующие стадии движения стоимости:
- a) производство товаров и услуг, использование доходов
  - b) производство товаров и услуг, образование доходов
  - c) образование доходов, использование доходов
  - d) нет правильного варианта ответа
49. Концепция криминальной экономики ориентирована, прежде всего,
- a) на исследование причин, механизмов экономических общественно опасных явлений, а также предупреждение и пресечение общественно опасной активности.
  - b) на оценку масштаба теневого сектора
  - c) разработку единых норм оценки масштаба теневой экономики
  - d) нет правильного варианта ответа
50. Метод экономического анализа представляет собой...
- a) учет взаимосвязи и взаимообусловленности различных экономических показателей, которые в условиях нормальной экономической деятельности находятся в сопряженном состоянии
  - b) системное исследование контрольных функций элементов метода бухгалтерского учета (баланс, счета и двойная запись; оценка и калькуляция, инвентаризация и документация) для выявления учетных несоответствий и отклонений в нормальном течении экономической деятельности
  - c) ретроспективное исследование проявляющихся в особенностях внешнего оформления или в содержании учетных документов фактических
  - d) совокупность ресурсов (производство и импорт) отдельных продуктов увязывается с данными по их использованию на конечное и промежуточное потребление, а также накопление и экспорт

### **Инструкция по выполнению тестов:**

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.

### **Критерии оценивания: 30 балльная шкала.**

«24 -30 баллов» - выполнение задания на 90-100%

«18-23 баллов» - выполнение задания на 70-89%;

«11-17 баллов» –выполнение задания на 60%

«6-10 баллов» – выполнение задания на 50 %

«0-5 баллов»- выполнение задания менее чем на 50%

## **Кейс-задания**

**Задание 1.** Изучите типологизацию теневой экономики (рис. 1, рис.2). Выделите основные критерии типологизации. Назовите достоинства и ограничения каждого из подходов.



Рис. 1. Правовой подход к типологизации



Рис. 2. Статистический подход к типологизации

**Задание 2.** Внесите в схему (рис. 3) недостающую информацию.

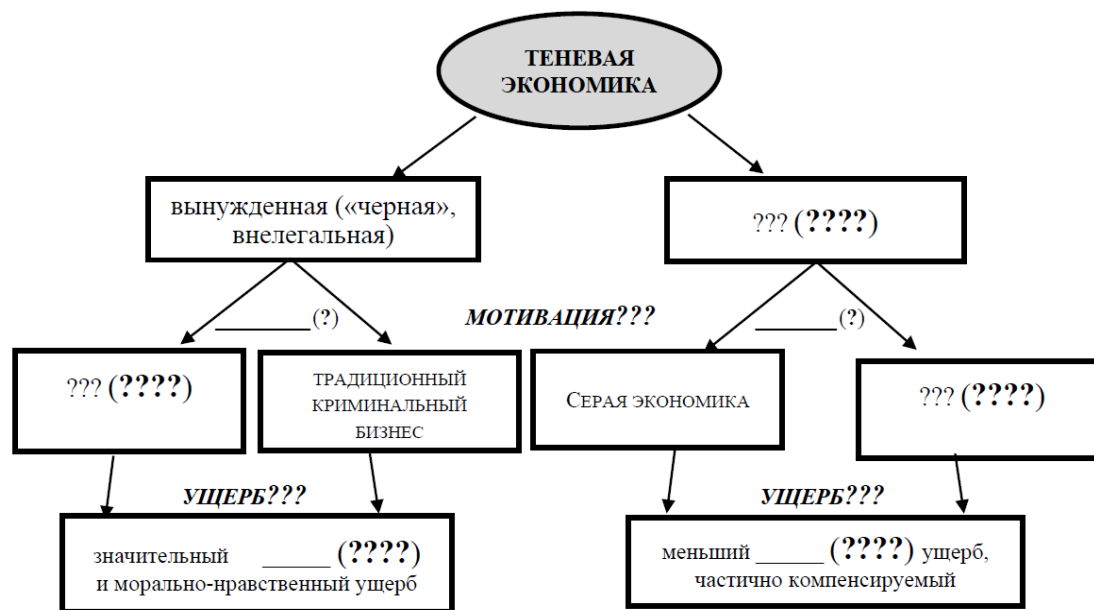


Рис. 3. Общая характеристика типов и разновидностей теневой экономики

**Задание 3.** По данным Росстата1 проанализируйте масштабы и долю теневой экономики в России за 2009-20...гг. (таблица 1). Каким образом результаты анализа отражают состояние финансового и социального «здоровья» общества?

Таблица 1 – Объем и доля теневой экономики в России в ВВП

Годы	Размер ВВП, трлн руб.	Размер теневой экономики, трлн руб.	Размер теневой экономики в % от ВВП
2009	39,2	7,8	
2010	44,5	7,12	
2011	54,4	8,2	
2012	62,4	9,36	
2013	66,7	11,01	
2014	71,4	12,35	
2015	83,1	23,4	
2016	86,0	24,3	
2017	92,0	18,9	

**Задание 4.** Используя справочный материал, заполните таблицу 2.

Таблица 2 – Причины возникновения теневой экономики

Группа причин	Природа возникновения
---------------	-----------------------

1.	Обусловлены двойственной природой человека
2.	Порождены противоречиями рыночного хозяйства
3.	Обусловлены социальной структурой общества
4.	Обусловлены существующей правовой основой рыночного хозяйства
5.	Связаны с историческим прошлым, национальными традициями, этической основой предпринимательства
6.	Связаны с государственной политикой, способностью государства эффективно воздействовать на теневую экономику

*Информация для выполнения задания: экономические, правовые, социокультурные, естественные (антропологические), политические, социальные причины.*

Критерии оценивания:

За выполнение одного кейс-задания студент может получить 5 баллов. За семестр студент может выполнить 4 кейс-заданий. Максимальное количество баллов, которые может набрать студент за выполнение кейс-заданий - 20 баллов.

- «4-5 баллов» - выставляется студенту, если составлен правильный алгоритм решения кейс-задания, в логическом рассуждении, в решении нет ошибок, получен верный ответ, задание выполнено рациональным способом, сделаны полные и логичные выводы.

- «2-3 балла» - выставляется студенту, если составлен правильный алгоритм решения кейс-задания, в логическом рассуждении и решении нет существенных ошибок; правильно сделан выбор для решения; есть объяснение решения, но кейс-задание выполнено нерациональным способом или допущено не более двух несущественных ошибок, получен верный ответ, сделаны полные и логичные выводы.

- «1 балла» - выставляется студенту, если кейс-задание понято правильно, в логическом рассуждении нет существенных ошибок, но допущены существенные ошибки, кейс-задание выполнено не полностью или в общем виде.

- «0 баллов» - выставляется студенту, если кейс-задание не выполнено.

## 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:

За один опрос студент может получить 5 баллов. За семестр студент может ответить 5 раз. Максимальное количество баллов, которые может набрать студент за участие в опросе - 25 баллов.

– «4-5 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;

– «2-3 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 балла» - 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.

– «0 баллов» - студент в опросе не участвовал.

### **Темы докладов с презентацией**

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:

За подготовку и представление одного доклада с презентацией студент может получить 5 баллов. За семестр студент может подготовить и представить 5 докладов с презентацией. Максимальное количество баллов, которые может набрать студент за подготовку и представление доклада с презентацией - 25 баллов.

- «4-5 баллов» выставляется студенту, если его доклад с презентацией характеризуется полнотой и систематизированностью изложенного материала, наличием обоснования актуальности, логичностью и последовательностью изложения проблемы, продемонстрированы навыки работы с литературой и нормативно-правовыми актами, проанализированы различные научные подходы к проблеме, высокая самостоятельность выводов докладчика, полное и содержательное знание материала.
- «2-3 балла» выставляется студенту, если его доклад с презентацией характеризуется частичной полнотой и систематизированностью изложенного материала, наличием неполного обоснования актуальности, логичностью и последовательностью изложения проблемы, продемонстрированы навыки с литературой и нормативно-правовыми актами, проанализированы различные научные подходы к проблеме, самостоятельность выводов докладчика, общее знание материала;
- «1 балл» выставляется студенту, если его доклад с презентацией характеризуется односторонним освещением проблемы, отсутствием или неполным обоснованием проблемы, односторонним освещением научных подходов к проблеме.
- «0 баллов» - студент не подготовил и не представил доклад с презентацией.

### **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 экзамена.

Экзамен проводится по расписанию экзаменационной сессии в письменном виде. Количество вопросов в экзаменационном задании – 3: два теоретических вопроса и одно практико-ориентированное задание к экзамену. Проверка ответов и объявление результатов производится в день экзамена.

Результаты аттестации заносятся в экзаменационную 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.

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 опроса и 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 доклада с презентацией**

Структура доклада:

- 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 и их обсуждение на выше указанные темы.

Требования к списку литературы:

- 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 доклада:

- 1) объем – 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 доклада:

- 1) Новизна 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 доклада; соответствие содержания теме и плану; 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 доклада.
- 5) Грамотность - отсутствие орфографических и синтаксических ошибок, стилистических погрешностей; отсутствие опечаток, сокращений слов, кроме общепринятых; литературный стиль.