

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Луганский государственный университет имени Владимира
Даля»**

**Институт управления и государственной службы
Кафедра производственного менеджмента**



УТВЕРЖДАЮ:

Директор института

Р.Г.Харьковский

(подпись)

2023 года

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

«Теневая экономика»

По направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация: Экономика и организация производства на
режимных объектах

Луганск – 2023

Лист согласования РПУД

Рабочая программа учебной дисциплины «Теневая экономика» по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономика и организация производства на режимных объектах» – 31 с.

Рабочая программа учебной дисциплины «Теневая экономика» составлена с учетом Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность (утвержденный приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12 апреля 2020 года № 970).

СОСТАВИТЕЛЬ (СОСТАВИТЕЛИ):

док-р. экон. наук, профессор Родионов А.В.

Рабочая программа дисциплины утверждена на заседании кафедры производственного менеджмента «21» 03 2023 г., протокол № 11.

Заведующий кафедрой
производственного менеджмента _____

 Родионов А.В.

Переутверждена: «__» _____ 20__ г., протокол № _____

Директор института
управления и государственной службы _____

 Харьковский Р.Г.

Рекомендована на заседании учебно-методической комиссии института управления и государственной службы «12» 04 2023 г., протокол № 8.

Председатель учебно-методической
комиссии института _____

 Резник А.А.

© Родионов А.В., 2023 год
© ФГБОУ ВО «ЛГУ им. В. ДАЛЯ», 2023 год

Структура и содержание дисциплины

1. Цели и задачи дисциплины, ее место в учебном процессе

Дисциплина представляет собой изложение общих теоретических аспектов и практических положений о функционировании теневой экономики и осуществлении процесса обучения в системе высшего образования.

Цель изучения дисциплины – изучение теоретических основ функционирования теневого сектора экономики и формирование необходимых для этого компетенций.

Задачи: определить причины и факторы развития теневой экономики; выявить особенности функционирования теневой экономики в России; изучить методику статистического анализа теневой экономики; определить специфику существования теневого предпринимательства; проанализировать различные сегменты и субъекты теневой экономики; выявить особенности криминального сектора теневой экономики; выявить возможные социально-экономические последствия негативного воздействия теневой экономики на развитие общества; изучить меры противодействия теневой экономике.

2. Место дисциплины в структуре ООП ВО

Дисциплина «Теневая экономика» входит часть, формируемую участниками образовательных отношений учебного плана подготовки студентов по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность специализация «Экономика и организация производства на режимных объектах».

Основывается на базе дисциплин: «Основы организации производства и инженерная экономика», «Макроэкономика». Является основой для изучения следующих дисциплин «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности режимных объектов», «Оценка рисков экономической безопасности и антикризисное управление», «Основы организации производства на режимных объектах».

3. Требования к результатам освоения содержания дисциплины

Код и наименование компетенции	Индикаторы достижений компетенции (по реализуемой дисциплине)	Перечень планируемых результатов
УК-11. Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	УК-11.1. Анализирует действующие правовые нормы, обеспечивающие борьбу с коррупцией в различных областях жизнедеятельности, способы профилактики коррупции, экстремизму и терроризму и формирования нетерпимого отношения к ним	знать: основные теоретические подходы к исследованию феномена теневой экономики; классификацию и характеристику основных институтов теневой экономики; уметь: применять основные теоретические подходы к исследованию феномена теневой экономики; классификацию и характеристику основных институтов теневой экономики; владеть навыками: применения понятийно-категориального аппарата, используемого в сфере государственной политики противодействия теневой экономике; инструментарием анализа теневой составляющей в экономике; применять полученные знания в своей будущей профессии
ПК-7. Способен собирать, обрабатывать и консолидировать информацию с целью осуществления анализа процессов управления рисками и обеспечения экономической безопасности	ПК-7.1. Владеет навыками сбора, обработки и консолидирования информации и баз данных с целью осуществления анализа процессов управления рисками необходимых для мероприятий бизнес-разведки	знать: особенности российской модели теневой экономики; методы Измерения теневой экономической деятельности; уметь: определять особенности российской модели теневой экономики; применять методы измерения теневой экономической деятельности; владеть навыками: современных методик расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих теневые экономические процессы и явления на микро- и макроуровне; применять

		методы и приемы анализа теневых экономических явлений и процессов.
--	--	--

4. Структура и содержание дисциплины

4.1. Объем учебной дисциплины и виды учебной работы

Вид учебной работы	Объем часов (зач. ед.)	
	Очная форма	Заочная форма
Общая учебная нагрузка (всего)	72 (2зач. ед)	72 (2зач. ед)
Обязательная аудиторная учебная нагрузка (всего) в том числе:	36	8
Лекции	18	4
Семинарские занятия	-	-
Практические занятия	18	4
Лабораторные работы	-	-
Курсовая работа (курсовой проект)	-	-
Другие формы и методы организации образовательного процесса: Индивидуальное задание	-	-
Самостоятельная работа студента (всего)	36	64
Форма аттестация	зачет	зачет

4.2. Содержание разделов дисциплины

- Тема 1. **ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА: ПОНЯТИЕ, СТРУКТУРА ПРИЧИНЫ**
Историческая эволюция взглядов на теневую экономику.
Основные подходы к определению теневой экономики.
Классификация и структура теневых экономических отношений.
Место криминальной экономики в системе экономических отношений.
- Тема 2. **ПРИЧИНЫ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ И ОСОБЕННОСТИ ГОСУДАРСТВЕННОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ**
Причины и факторы теневой экономической деятельности.
Функции теневой экономики. Формы и методы государственного воздействия на теневую экономику.
- Тема 3. **МАСШТАБЫ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ И МЕТОДЫ ЕЕ ИЗМЕРЕНИЯ**
Масштабы теневой экономической деятельности. Макрометоды оценки параметров теневой экономики. Микрометоды измерения теневой экономики.
- Тема 4. **ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА КАК ФЕНОМЕН РАЗВИТИЯ МИРОВОГО СООБЩЕСТВА**

- Общемировой характер теневой экономики. Тенденции развития теневой экономики в разных типах стран. Оффшорные зоны и оффшорная фирма как инструменты теневой деятельности. Оффшорный бизнес в России и проблемы контроля над ним.
- Тема 5. **ХАРАКТЕРИСТИКА МОДЕЛИ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ В СОВРЕМЕННОЙ РОССИИ**
Исторический анализ зарождения теневой экономики в России. Теневая экономика в постсоветской России. Тенденции развития теневой экономики в современной России. Сферы проявления теневой экономической деятельности в России. Особенности теневой экономики в российских регионах.
- Тема 6. **БОРЬБА С ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКОЙ КАК ОСНОВА НАЦИОНАЛЬНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ГОСУДАРСТВА**
Задачи общенациональной стратегии безопасного развития страны в минимизации теневой деятельности. Формирование правового поля для легальной экономики. Эффективность работы органов государственной власти и межгосударственное сотрудничество.
- Тема 7. **РОЛЬ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ В РАЗВИТИИ ЭКОНОМИЧЕСКИХ СИСТЕМ**
Теневая экономика как элемент всемирной экономической истории. Теневая экономика как фактор ускорения общественного развития. Теневая экономика как фактор торможения общественного развития.
- Тема 8. **ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ОПТИМИЗАЦИИ БОРЬБЫ С ПРЕСТУПНОСТЬЮ**
Общие принципы экономической оптимизации борьбы с преступностью
Оптимизация уровня преступности как цель правоохранительной деятельности. Экономическое обоснование выбора мер наказания

4.3. Лекции

№ п/п	Название темы	Объем часов	
		Очная форма	Заочная форма
Тема 1.	Теневая экономика: понятие, структура причины	4	-
Тема 2.	Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования	4	2
Тема 3.	Масштабы теневой экономики и методы ее измерения	2	-
Тема 4.	Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества	2	-
Тема 5.	Характеристика модели теневой экономики в современной России	2	-
Тема 6.	Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	2	2
Тема 7.	Роль теневой экономики в развитии экономических систем	2	-

Тема 8.	Общие принципы экономической оптимизации борьбы с преступностью	2	-
Итого:		18	4

4.4. Практические занятия

№ п/п	Название темы	Объем часов	
		Очная форма	Заочная форма
Тема 1.	Теневая экономика: понятие, структура причины	4	-
Тема 2.	Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования	4	2
Тема 3.	Масштабы теневой экономики и методы ее измерения	2	-
Тема 4.	Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества	2	-
Тема 5.	Характеристика модели теневой экономики в современной России	2	-
Тема 6.	Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	2	2
Тема 7.	Роль теневой экономики в развитии экономических систем	2	-
Тема 8.	Общие принципы экономической оптимизации борьбы с преступностью	3	-
Итого:		18	4

4.5. Лабораторные работы

Лабораторные работы по дисциплине не предусмотрены.

4.6. Самостоятельная работа студентов

№ п/п	Название темы	Вид СРС	Объем часов	
			Очная форма	Заочная форма
Тема 1.	Теневая экономика: понятие, структура причины	Подготовка к фронтальному и индивидуальному опросу, подготовка к тестовому заданию, подготовка и решение разноуровневых заданий, написание рефератов и докладов, подготовка к экзамену	6	8
Тема 2.	Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования	Подготовка к фронтальному и индивидуальному опросу, подготовка к тестовому заданию, подготовка и решение разноуровневых заданий, написание рефератов и докладов, подготовка к экзамену	6	8

Тема 3.	Масштабы теневой экономики и ее методы измерения	Подготовка к фронтальному и индивидуальному опросу, подготовка к тестовому заданию, подготовка и решение разноуровневых заданий, написание рефератов и докладов, подготовка к экзамену	4	8
Тема 4.	Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества	Подготовка к фронтальному и индивидуальному опросу, подготовка к тестовому заданию, подготовка и решение разноуровневых заданий, написание рефератов и докладов, подготовка к экзамену	4	8
Тема 5.	Характеристика модели теневой экономики в современной России	Подготовка к фронтальному и индивидуальному опросу, подготовка к тестовому заданию, подготовка и решение разноуровневых заданий, написание рефератов и докладов, подготовка к экзамену	4	8
Тема 6.	Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	Подготовка к фронтальному и индивидуальному опросу, подготовка к тестовому заданию, подготовка и решение разноуровневых заданий, написание рефератов и докладов, подготовка к экзамену	4	8
Тема 7.	Роль теневой экономики в развитии экономических систем	Подготовка к фронтальному и индивидуальному опросу, подготовка к тестовому заданию, подготовка и решение разноуровневых заданий, написание	4	8
		рефератов и докладов, подготовка к экзамену		

Тема 8.	Общие принципы экономической оптимизации борьбы с преступностью	Подготовка к фронтальному и индивидуальному опросу, подготовка к тестовому заданию, подготовка и решение разноуровневых заданий, написание рефератов и докладов, подготовка к экзамену	4	8
Итого:			36	64

4.7. Курсовые работы/проекты.

Курсовые работы по дисциплине не предусмотрены.

5. Образовательные технологии

Преподавание дисциплины ведется с применением следующих видов образовательных технологий:

- традиционные объяснительно-иллюстративные технологии, которые обеспечивают доступность учебного материала для большинства студентов, системность, отработанность организационных форм и привычных методов, относительно малые затраты времени;

- технологии проблемного обучения, направленные на развитие познавательной активности, творческой самостоятельности студентов и предполагающие последовательное и целенаправленное выдвижение перед студентом познавательных задач, разрешение которых позволяет студентам активно усваивать знания (используются поисковые методы; постановка познавательных задач);

- технологии развивающего обучения, позволяющие ориентировать учебный процесс на потенциальные возможности студентов, их реализацию и развитие;

- технологии концентрированного обучения, суть которых состоит в создании максимально близкой к естественным психологическим особенностям человеческого восприятия структуры учебного процесса и которые дают возможность глубокого и системного изучения содержания учебных дисциплин за счет объединения занятий в тематические блоки;

- технологии модульного обучения, дающие возможность обеспечения гибкости процесса обучения, адаптации его к индивидуальным потребностям и особенностям обучающихся (применяются, как правило, при самостоятельном обучении студентов по индивидуальному учебному плану);

- технологии дифференцированного обучения, обеспечивающие возможность создания оптимальных условий для развития интересов и способностей студентов, в том числе и студентов с особыми образовательными потребностями, что позволяет реализовать в культурно-образовательном

пространстве университета идею создания равных возможностей для получения образования

– технологии активного (контекстного) обучения, с помощью которых осуществляется моделирование предметного, проблемного и социального содержания будущей профессиональной деятельности студентов (используются активные и интерактивные методы обучения) и т.д.

Максимальная эффективность педагогического процесса достигается путем конструирования оптимального комплекса педагогических технологий и (или) их элементов на личностно-ориентированной, деятельностной, диалогической основе и использования необходимых современных средств обучения.

6. Формы контроля освоения дисциплины

Текущая аттестация студентов производится в дискретные временные интервалы лектором или преподавателем, ведущим практические занятия по дисциплине в следующих формах:

- фронтальные и индивидуальные опросы;
- разноуровневые задачи и задания;
- реферат и доклад;
- контрольная работа;
- реферат;
- тест;
- зачет.

Фонды оценочных средств, включающие типовые индивидуальные/домашние задания, контрольные работы, позволяющие оценить результаты текущей и промежуточной аттестации обучающихся по данной дисциплине, помещаются в приложении к рабочей программе в соответствии с «Положением о фонде оценочных средств».

Форма аттестации по результатам освоения дисциплины проходит в форме зачета, включающего теоретические вопросы и практические задания. В случае неполного, спорного или некорректного выполнения задания письменного экзамена, допускается уточняющий устный опрос студента, на основании которого возможна корректировка оценки результатов промежуточной аттестации. Допуск к промежуточной аттестации производится на основании результатов текущего контроля, а именно отсутствию задолженностей по всем видам текущего контроля.

В экзаменационную ведомость и зачетную книжку выставляются оценки по шкале, приведенной в таблице.

Шкала оценивания	Характеристика знания предмета и ответов
отлично (5)	Студент глубоко и в полном объёме владеет программным материалом. Грамотно, исчерпывающе и логично его излагает в устной или письменной форме. При этом знает рекомендованную литературу, проявляет творческий подход в ответах на вопросы и правильно обосновывает принятые решения, хорошо владеет умениями и навыками при выполнении практических задач.
хорошо (4)	Студент знает программный материал, грамотно и по сути излагает его в устной или письменной форме, допуская незначительные неточности в утверждениях, трактовках, определениях и категориях или незначительное количество ошибок. При этом владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических задач.
удовлетворительно (3)	Студент знает только основной программный материал, допускает неточности, недостаточно чёткие формулировки, непоследовательность в ответах, излагаемых в устной или письменной форме. При этом недостаточно владеет умениями и навыками при выполнении практических задач. Допускает до 30% ошибок в излагаемых ответах.
неудовлетворительно (2)	Студент не знает значительной части программного материала. При этом допускает принципиальные ошибки в доказательствах, в трактовке понятий и категорий, проявляет низкую культуру знаний, не владеет основными умениями и навыками при выполнении практических задач. Студент отказывается от ответов на дополнительные вопросы.

7. Учебно-методическое и программно-информационное обеспечение дисциплины:

а) основная литература:

1. Теневая экономика: Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности 'Юриспруденция' / Купрещенко Н.П. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, Закон и право, 2015. - 199 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=884585>

2. Теневая экономика и экономическая безопасность государства : учеб. пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко, Н.Г. Синявский. ? 3-е изд., перераб. и доп. ? М. : ИНФРА-М, 2017. ? 538 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=792808>

3. Экономическая безопасность России. Общий курс / Сенчагов В.К., - 5-е изд., (эл.) - М.:БИНОМ. ЛЗ, 2015. - 818 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=538881>

б) дополнительная литература:

4. Авдийский В.И. Национальная и региональная экономическая безопасность России : учеб. пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко, Н.Г. Синявский. - М. : ИНФРА-М, 2016. - 363 с. + Доп. Материалы. - Режим доступа: - <http://znanium.com/bookread2.php?book=552890>.

5. Карзаева Н.Н. Основы экономической безопасности : учебник / Н.Н. Карзаева. - М. : ИНФРА-М, 2017. - 275 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=561349>.

6. Эпоха глобализации и преступность: Монография/Лунеев В. В. - М.: Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 272 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=526411>.

7. Социально-экономические факторы формирования стратегии и сценариев инновационного развития российской экономики [Электронный ресурс] : Сборник научных статей / Под редакцией А.И. Колганова. - М.: РГ-Пресс, 2014. - 151 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=534184>.

в) интернет-ресурсы:

Конституция Луганской Народной Республики от 18.05.2014 № 1-І. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://www.nslnr.su/zakonodatelstvo/normativno-pravovaya-baza/591/>.

Закон Луганской Народной Республики от 25.06.2014 № 14-ІІ «О системе исполнительных органов государственной власти Луганской Народной Республики» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://www.nslnr.su/zakonodatelstvo/normativno-pravovaya-baza/600/>. Министерство образования и науки Российской Федерации – <http://минобрнауки.рф/>

Министерство образования и науки Луганской Народной Республики - <https://minobr.su/>

Федеральная служба по надзору в сфере образования и науки – <http://obrnadzor.gov.ru/>

Народный совет Луганской Народной Республики – <https://nslnr.su>

Правительство Луганской Народной Республики - <https://sovminlr.ru/>

Государственный таможенный комитет Луганской Народной Республики - <https://gtklr.su/>

Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам» – <http://window.edu.ru/>

Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов – <http://fcior.edu.ru/>

Электронные библиотечные системы и ресурсы

Электронно-библиотечная система «StudMed.ru» – <https://www.studmed.ru>

Информационный ресурс библиотеки образовательной организации

Научная библиотека имени А. Н. Коняева – <http://biblio.dahluniver.ru/>

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Освоение дисциплины «Теневая экономика» предполагает использование академических аудиторий, соответствующих действующим санитарным и противопожарным правилам и нормам.

Прочее: рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером с доступом в Интернет.

Программное обеспечение:

Функциональное назначение	Бесплатное программное обеспечение	Ссылки
Офисный пакет	Libre Office 6.3.1	https://www.libreoffice.org/ https://ru.wikipedia.org/wiki/LibreOffice
Браузер	Firefox Mozilla	http://www.mozilla.org/ru/firefox/fx
Браузер	Opera	http://www.opera.com
Файл-менеджер	Far Manager	http://www.farmanager.com/download.php
Архиватор	7Zip	http://www.7-zip.org/
Редактор PDF	PDFCreator	http://www.pdfforge.org/pdfcreator
Аудиоплеер	VLC	http://www.videolan.org/vlc/

**9. Паспорт
фонда оценочных средств по учебной дисциплине
«Теневая экономика»**

Перечень компетенций (элементов компетенций), формируемых в
результате освоения учебной дисциплины (модуля) или практики

Этап	Код компетенции	Уровни сформированности компетенции	Критерии оценивания компетенции
Начальный	УК-11. Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	Пороговый	Знать: действующие правовые нормы, обеспечивающие борьбу с коррупцией в различных областях жизнедеятельности, со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней; коррупционные риски в профессиональной деятельности; исключает вмешательство в свою профессиональную деятельность в случаях склонения к Коррупционным правонарушениям
Основной		Базовый	Уметь: использовать действующие правовые нормы, обеспечивающие борьбу с коррупцией в различных областях жизнедеятельности, со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней; предупреждать коррупционные риски в профессиональной деятельности; исключать вмешательство в свою профессиональную деятельность в случаях склонения к коррупционным правонарушениям
Заключительный		Высокий	Владеть: навыками применения действующих правовых норм, обеспечивающих борьбу с коррупцией в различных областях жизнедеятельности, со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней; предупреждения коррупционных рисков в профессиональной деятельности; исключения вмешательства в свою профессиональную деятельность в случаях склонения к коррупционным правонарушениям

Этап	Код компетенции	Уровни сформированности компетенции	Критерии оценивания компетенции
Начальный	ПК-7 Способен собирать, обрабатывать и консолидировать информацию с целью осуществления анализа процессов управления рисками и обеспечения экономической безопасности	Пороговый	Знать: закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов.
Основной		Базовый	уметь: применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов
Заключительный		Высокий	Владеть: навыками самостоятельного овладения новыми знаниями по теории экономики и управления.

Вопросы для фронтальных и

индивидуальных опросов:

Тема 1. ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА: ПОНЯТИЕ, СТРУКТУРА ПРИЧИНЫ

1. Какова историческая эволюция взглядов на теневую экономику.
2. Опишите экономические теории, рассматривающие теневые отношения.
3. Раскройте экономический подход к исследованию теневой экономики.
4. В чем состоит учетно-статистический подход к определению теневой экономики.
5. В чем состоит формально-правовой подход к определению теневой экономики.
6. Раскройте подходы к классификации теневых отношений.
7. Дайте характеристику типов теневой экономической деятельности. В чем их особенности.
8. Операции и паттерны как элементарные объекты теневой деятельности.
9. Раскройте сферы и блоки в структуре теневой экономики.
10. Каково место криминальной экономики в структуре экономических отношений.

11. Опишите формы деятельности в криминальном секторе теневой экономики
12. Дайте определение теневой экономики.
13. Докажите, что теневая экономика является составной частью рыночного хозяйства.
14. Перечислите основных субъектов теневой экономики.

Тема 2. ПРИЧИНЫ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ И ОСОБЕННОСТИ ГОСУДАРСТВЕННОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ

1. В чем выражается недооценка теневой экономики в экономических теориях?
2. Перечислите группы причин существования теневой экономики?
3. Может ли хозяйственная деятельность не противоречить закону, но тем не менее относиться в теневой экономике?
4. Какие причины и условия вынуждают участников рынка заниматься вынужденной внезаконной деятельностью?
5. Каковы позитивные функции теневой экономики?
6. В чем заключаются дестабилизирующие направления функционирования теневой экономической деятельности?
7. Перечислите основные направления государственного воздействия на теневую экономику?
8. Каковы основные факторы динамики теневых процессов?

Тема 3. МАСШТАБЫ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ И МЕТОДЫ ЕЕ ИЗМЕРЕНИЯ

1. Назовите достоинства и недостатки прямых и косвенных методов оценки теневой экономики.
2. Какие методы, по Вашему мнению, наиболее часто используются для определения теневой экономической деятельности в России и в зарубежных странах?
3. Какой метод обладает наибольшими преимуществами и в какой ситуации?
4. Какой из перечисленных методов оценки масштабов теневой экономики обладает наибольшими погрешностями?
5. Назовите основные группы методов измерения теневой экономики.
6. Каковы цели и особенности учетно-статистических методов оценки теневой и криминальной экономической деятельности?
7. Каковы цели метода специфических индикаторов оценки теневой экономики? Назовите прямые и косвенные разновидности данного метода.
8. Раскройте сущность монетарного метода оценки теневой экономики. Назовите его достоинства и недостатки. Каковы предпосылки его корректного использования?
9. Как оценить масштаб «черной» работы на основе данных о рабочем времени?

10. Объясните, каковы недостатки метода опросов при использовании его для оценки масштабов теневой экономики.

11. Раскройте сущность структурного и экспертного методов, метода мягкого моделирования. Каковы сферы их наиболее эффективного применения?

Тема 4. ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА КАК ФЕНОМЕН РАЗВИТИЯ МИРОВОГО СООБЩЕСТВА

1. Каковы масштабы мировой теневой экономики в условиях глобализации.

2. Обозначьте проблемы, порождаемые процессом глобализации, по развитию теневой экономики.

3. Каковы масштабы и особенности теневой экономики в развитых странах.

4. Каковы масштабы и особенности теневой экономики в развивающихся странах и странах с переходной экономикой.

5. Охарактеризуйте теневой экономический цикл.

6. В чем значение оффшорных зон в развитии теневого бизнеса.

7. Какую роль играют оффшорные зоны в практике ухода от налогов.

8. В чем заключена сущность оффшорной фирмы в теневой экономической деятельности.

9. Как развивается оффшорный бизнес в России, его особенности.

10. Раскройте ограничения вводимые в России на операции с оффшорными фирмами.

Тема 5. ХАРАКТЕРИСТИКА МОДЕЛИ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ В СОВРЕМЕННОЙ РОССИИ

1. В каких масштабах и формах существовала теневая экономика в СССР.

2. Охарактеризуйте цветные рынки в СССР по А. Каценелинбоигену.

3. Обозначьте этапы развития теневой экономики в постсоветской России.

4. Оцените масштабы и динамику теневой экономики в постсоветской России.

5. В чем специфика теневой деятельности в современной России.

6. Какова субъектная структура теневой экономики России.

7. Назовите способы уклонения от налогов, таможенных и других пошлин у российских предприятий.

8. Назовите теневые тенденции на рынках потребительских товаров.

9. Обозначьте специфику теневой экономики на уровне российских регионов.

Тема 6. БОРЬБА С ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКОЙ КАК ОСНОВА НАЦИОНАЛЬНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ГОСУДАРСТВА

1. Почему минимизация масштабов теневой экономики должна стать одной из стратегических целей Российского государства.
2. Объясните, почему теневой сектор в ВВП не должен превышать 10 %
3. Какие меры правового характера могут способствовать вытеснению теневых операций из экономики.
4. В чем заключаются подходы к решению проблем теневой экономики.
5. Раскройте недостатки современной налоговой системы, которые приводят к расширению теневого сектора.
6. Раскройте основные направления административной реформы.
7. Обоснуйте необходимость сотрудничества России с мировым сообществом в борьбе с теневой деятельностью.
8. Какие международные организации занимаются проблемами теневой экономики.

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «фронтальный и индивидуальный опрос»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
---------------------------------------	---------------------

отлично (5)	Студент глубоко и в полном объёме владеет программным материалом. Грамотно, исчерпывающе и логично его излагает в устной или письменной форме. При этом знает рекомендованную литературу, проявляет творческий подход в ответах на вопросы и правильно обосновывает принятые решения, хорошо владеет умениями и навыками при выполнении практических задач.
хорошо (4)	Студент знает программный материал, грамотно и по сути излагает его в устной или письменной форме, допуская незначительные неточности в утверждениях, трактовках, определениях и категориях или незначительное количество ошибок. При этом владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических задач.
удовлетворительно (3)	Студент знает только основной программный материал, допускает неточности, недостаточно чёткие формулировки, непоследовательность в ответах, излагаемых в устной или письменной форме. При этом недостаточно владеет умениями и навыками при выполнении практических задач. Допускает до 30% ошибок в излагаемых ответах.
неудовлетворительно (2)	Студент не знает значительной части программного материала. При этом допускает принципиальные ошибки в доказательствах, в трактовке понятий и категорий, проявляет низкую культуру знаний, не владеет основными умениями и навыками при выполнении практических задач. Студент отказывается от ответов на дополнительные вопросы

Разноуровневые задачи и задания:

Кейс 1.

Доля "серой" занятости в РФ на начало 2015 года (По материалам сайта Lenta.ru от 27.01.2015). По словам министра труда и социальной защиты населения России Максима Топилина, 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 2014 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.

Кейс 2.

Легализация налоговой оптимизации через фискальный рескрипт По некоторым данным, на сегодняшний день насчитывается более 200 способов уклонения от налогов, и порядка 10 триллионов рублей каждый год проходит через оффшоры. При этом, в российском налоговом законодательстве прямо не установлены критерии правомерности той или иной деятельности по минимизации налогов. Вместе с этим, принципиальная позиция Конституционного суда РФ и Верховного суда РФ заключается в недопущении уклонения от уплаты налогов или минимизации законно возложенного налогового бремени, поэтому применяется довольно условная категория ?необоснованная налоговая выгода?, трактовать которую можно довольно широко. Тем не менее, в мировой практике существует инструмент, который позволяет снизить риски неожиданного обвинения в незаконной налоговой оптимизации, и, по всей видимости, он приходит и в Россию.

Речь идёт о такой процедуре, как фискальный рескрипт, которая уже широко распространена в зарубежных странах. Суть её сводится к тому, что налогоплательщик разрабатывает собственную налоговую политику на финансовый год, а потом согласовывает и регистрирует её в фискальных органах. Фискальный рескрипт ? процедура получения налогоплательщиком письменного заключения фискальных органов об отсутствии в планируемых сделках признаков злоупотребления правом в виде незаконной налоговой оптимизации.

Вместе с введением фискального рескрипта, планируется внести изменения в уголовный кодекс, расширяющие перечень уголовно наказуемых способов уклонения от налогов. В том числе, туда должна быть включена и необоснованная налоговая выгода, так что применять новую процедуру придётся хотя бы потому, что риски могут увеличиться даже без изменения налоговой

политики предприятия.

Вопросы для обсуждения:

1. Обозначьте основные способы уклонения от уплаты налогов?
2. Какие способы уклонения характерны для отдельных видов налогов?
3. Что собой представляет процедура ?фискальный рескрипт?? Позволит ли данная процедура сократить объем недополученных налогов?
4. Какова сегодня величина недополученных налогов в бюджет РФ, ее динамика? Каковы Ваши прогнозы на будущее?

Целью изучения кейса является освоение студентами необходимых знаний, умений и навыков в рамках вопроса "Сферы проявления теневой экономической деятельности в России".

Задание

1. Проанализируйте и раскройте деятельность таких международных организаций как
 - Организация Объединенных Наций,
 - ФАТФ,
 - Трансперэнси интернэшнл.
2. Разработайте сравнительную таблицу деятельности указанных организаций.
3. Раскройте на конкретных примерах сотрудничество Российской Федерации с мировым сообществом в борьбе с теневой и криминальной деятельностью.

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «Разноуровневые задачи и задания»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Разноуровневые задачи и задания выполнены на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов/задач)
4	Разноуровневые задачи и задания выполнены на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% вопросов/задач)
3	Разноуровневые задачи и задания выполнены на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% вопросов/задач)
2	Разноуровневые задачи и задания выполнены на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем на 50%)

Тесты:

1. По величине теневых операций лидирующие позиции занимают:
 - а) финансовые организации Великобритании;
 - б) финансовые организации США;
 - в) финансовые организации европейских стран; г)

финансовые организации востока.

2. Ненасильственные преступления, совершенные в ходе ведения бизнеса людьми, группами или корпорациями с целью получения прибыли является примером:

- а) организованной преступности;
- б) беловоротничковой преступности;
- в) киберпреступности;
- г) корпоративной преступности.

3. Киберпреступность - это:

- а) преступления, совершаемые с помощью компьютерной сети;
- б) преступления, совершаемые с помощью специально созданных для этих целей роботов, имеющих дистанционное управление;
- в) кражи из банкоматов и вандализм;
- г) преступления, связанные с хищениями и незаконной эксплуатацией мобильных телефонов.

4. Процесс последовательной смены отдельных стадий, необходимых для осуществления и постоянного возобновления теневой экономической деятельности это:

- а) жизненный цикл;
- б) теневой экономический цикл;
- в) производственный цикл;
- г) инвестиционный цикл.

5. Масштабы и особенности теневой экономики тесно связаны с:

- а) национальными хозяйственными моделями и степенью зрелости рыночных отношений;
- б) национальными хозяйственными моделями и независимостью национальных экономик;
- в) национальными хозяйственными моделями и степенью закрытости экономики;
- г) переходными процессами в экономиках стран.

6. Отличительной чертой теневой деятельности в странах с переходной экономикой является:

- а) независимость бизнеса и государства в распределении собственности;
- б) упор на рыночные методы планирования экономической деятельности;
- в) тесная связь с государственной собственностью и другими ресурсами, распределяемыми государством;
- г) главенствующая роль малых и средних фирм в распределении ресурсов и собственности.

7. Отличительной особенностью оффшорных зон по сравнению с другими

государствами является:

- а) особый режим социальных гарантий для нерезидентных компаний, осуществляющих деятельность на территории юрисдикции;
- б) низкая или нулевая налоговая ставка на определенные категории дохода;
- в) наличие особых законодательных гарантий финансовой секретности и возможностей для налогового планирования;
- г) льготный режим исключительно на резидентные компании, осуществляющие деятельность на территории юрисдикции

8. Указ Президента РФ "О Государственной стратегии экономической безопасности Российской Федерации" был

подписан:

- а) в 1992 году;
- б) в 1996 году;
- в) в 2000 году;
- г) в 2002 году.

9. Ориентировочным приемлемым уровнем теневой экономики в стране признается:

- а) 50% ВВП;
- б) 20% ВВП;
- в) 10% ВВП;
- г) 0% ВВП.

10. Борьба с теневой экономикой в рамках стратегии национальной безопасности не должна быть связана с:

- а) формированием здоровой конкурентной среды;
- б) государственной поддержкой среднего и малого бизнеса; в) укреплении властной вертикали;
- г) поставкой стратегических российских товаров и услуг на экспорт.

11. Правовое положение участников гражданского оборота, основания возникновения и порядок осуществления права собственности и других вещных прав, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности закреплено:

- а) Конституцией РФ;
- б) Гражданским кодексом РФ; в) Налоговым кодексом РФ;
- г) Административным кодексом РФ.

12. Интеграции части теневой экономики в легальную может способствовать:

- а) экономический либерализм;
- б) экономическая амнистия;
- в) экономическая свобода; г) экономическое развитие.

13. Налаживанием и координацией международного сотрудничества по предотвращению отмывания денег занимается:

- а) Генеральная Ассамблея ООН;
- б) Группа ФАТФ;
- в) Всемирный Банк;
- г) "Трансперэнси интернэшнл"

14. Кто является субъектом «серой» теневой экономики?

- а) Хозяйственные руководители
- б) Профессиональные преступники
- в) Неофициальные занятые
- г) Менеджеры официального сектора экономики

15. Какой сектор теневой экономики разрешен законом?

- а) «серая»
- б) «беловоротничковая»
- в) «вторая»
- г) «черная»

15. Что не относится к негативным последствиям теневой экономики?

- а) Подрыв хозяйственной этики
- б) Разрушение системы централизованного управления
- в) Антисоциальное перераспределение доходов общества
- г) Социальный амортизатор

17. Что не является причиной развития теневой экономики?

- а) Бюрократизация управления
- б) Высокий уровень налогообложения
- в) Государственное вмешательство в процесс ценообразования
- г) Ничего из выше перечисленного.

18. От чего зависит соотношение позитивных и негативных эффектов теневой экономики?

- а) От общественного благосостояния
- б) От уровня налогообложения
- в) От политики государства
- г) От масштаба теневой экономики

19. Какая теневая экономика автономна по отношению к «белой» теневой экономике?

- а) «вторая»
- б) «черная»
- в) «серая»
- г) «неформальная»

20. Какая теневая экономика не производит никаких новых товаров или услуг?

- а) «вторая»
- б) «черная»
- в) «подпольная»
- г) «серая»

21. Теневая экономика как «экономическая смазка»-это?

а) смягчение нежелательных социальных противоречий (в частности, неформальная занятость облегчает материальное положение малоимущих)

б) теневая экономика подпитывает своими ресурсами легальную (неофициальные доходы используются для закупки товаров и услуг в легальном секторе, «отмытые» преступные капиталы облагаются налогом и т.д.).

в) сглаживание перепадов в экономической конъюнктуре при помощи перераспределения ресурсов между легальной и теневой экономикой

г) все выше перечисленное

22. Выберите объект «второй» теневой экономики:

- а) Производство обычных товаров и услуг
- б) Производство запрещенных товаров
- в) Производство дефицитных товаров
- г) Перераспределение доходов без производства

23. Как по-другому называют «серую» теневую экономику?

- а) «неформальная»
- б) «подпольная»
- в) «вторая»
- г) «черная»

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «Тест»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Тест выполнен на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов/задач)
4	Тест выполнен на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% вопросов/задач)
3	Тест выполнен на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% вопросов/задач)
2	Тест выполнен на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем на 50%)

Контрольная работа

Контрольная работа:

Вариант 1

1. Каковы масштабы мировой теневой экономики в условиях глобализации.
2. Обозначьте проблемы, порождаемые процессом глобализации, по развитию теневой экономики.
3. Какими причинами обуславливаются меньшие масштабы теневой экономики в развитых странах.

Вариант 2

1. Обозначьте различия в структуре теневой экономики разных стран мира.
2. Охарактеризуйте теневой экономический цикл.
3. В чем значение оффшорных зон в развитии теневого бизнеса.

Вариант 3

1. Какую роль играют оффшорные зоны в практике ухода от налогов.
2. В чем заключена сущность оффшорной фирмы в теневой экономической деятельности.
3. Раскройте ограничения вводимые в России на операции с оффшорными фирмами.

Вариант 4

1. Какие меры правового характера могут способствовать вытеснению теневых операций из экономики.
2. Раскройте основные направления административной реформы.
3. Какие международные организации занимаются проблемами теневой экономики.

Вариант 5

1. Раскройте недостатки современной налоговой системы, которые приводят к расширению теневого сектора.
2. Какой уровень теневого сектора в ВВП считается, на Ваш взгляд, оптимальным.
3. Возможно ли в нашей стране эффективное проведение "экономической амнистии".

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «Контрольная работа»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Контрольная работа выполнена на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов/задач)
4	Контрольная работа выполнена на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% вопросов/задач)
3	Контрольная работа выполнена на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% вопросов/задач)
2	Контрольная работа выполнена на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем на 50%)

Реферат

1. Сущность теневой экономики. Ее общие черты и особенности в различных экономических системах.
2. Критерии типологизации теневой экономики. Разные подходы к структуризации теневой экономики.
3. Причины развития теневой экономики в различных экономических

системах.

4. Негативные и позитивные последствия развития теневой экономики.
5. Методы измерения теневой экономики. Сравнение ее масштабов в разных странах.
6. Рождение и развитие экономической теории преступлений и наказаний.
7. Причины формирования экономики организованной преступности.
8. Институциональная природа организованной преступности.
9. Характеристики экономики организованной преступности: используемые ресурсы, конкуренция.
10. Основные закономерности экономической истории преступных сообществ.
11. Основные идеи ?Иного пути? Э. де Сото.
12. Развитие исследований экономической преступности от Э. Сазерленда до наших дней.
13. Формы и виды коррупции. Моделирование коррупции.
14. Индексы коррупции. Влияние коррупции на развитие экономики.
15. Причины уклонения от налогов. Модель Лаффера.
16. Формы и последствия уклонения от налогов.
17. Методы борьбы с уклонением от налогов.
18. Мировое криминальное хозяйство: его сущность и основные компоненты.
19. Криминальная глобализация экономики.
20. Особенности развития теневой экономики в России.

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «Реферат»

Шкала оценивания (интервал баллов)	Критерий оценивания
5	Реферат выполнен на высоком уровне (правильные ответы даны на 90-100% вопросов/задач)
4	Реферат выполнен на среднем уровне (правильные ответы даны на 75-89% вопросов/задач)
3	Реферат выполнен на низком уровне (правильные ответы даны на 50-74% вопросов/задач)
2	Реферат выполнен на неудовлетворительном уровне (правильные ответы даны менее чем на 50%)

Вопросы к зачету:

1. Теневая экономика как экономическая и правовая категория.
2. Структура теневой экономики.
3. Подходы к пониманию теневой экономики.
4. Факторы и признаки теневых процессов.
5. Функции теневой экономики.

6. Основные факторы динамики прогрессирующих теневых процессов.
7. Социально-экономические последствия теневой экономической деятельности.
8. Формы теневой экономики по сферам экономической деятельности.
9. Неформальная теневая экономика.
10. Криминальная теневая экономика.
11. Понятие экономической преступности.
12. Преступления, посягающие на правила конкуренции.
13. Экономическая преступность в финансово-кредитной системе.
14. Компьютерная преступность. Экономическая преступность в Интернете.
15. Сочетание легальной и нелегальной деятельности и факторы, влияющие на выбор индивида (модель Г. Беккера).
16. Всемирный характер теневой экономики.
17. Сравнение различных методов оценки теневой экономики.
18. Микрометоды измерения теневой экономики.
19. Макрометоды измерения теневой экономики.
20. Особенности и тенденции развития теневой деятельности за рубежом.
21. Криминальная глобализация экономики.
22. Понятие и признаки транснациональной экономической и организованной преступности.
23. Оффшорные территории и экономическая преступность.
24. Влияние особенностей реформирования российской экономики на развитие теневого сектора.
25. Динамика и тенденции развития теневой составляющей в российской экономике.
26. Теневая экономика в российских регионах.
27. Теневая деятельность субъектов малого предпринимательства.
28. Недружественные захваты: слияния, поглощения, гринмэйл.
29. Формирование благоприятного экономического климата как предпосылка снижения масштабов теневой экономики.
30. Государственное регулирование интеграционных процессов вхождения России в мировое хозяйство.
31. Нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики.
32. Организационные инструменты борьбы с теневой экономикой.
33. Общие принципы экономической оптимизации борьбы с преступностью.
34. Противодействие уклонению от налогов и отмыванию денег.
35. Формирование, развитие и структура современного мирового хозяйства. Основные виды теневых мирохозяйственных отношений.
36. Различия в развитии коррупции в разных странах современного мира.

Критерии и шкала оценивания по оценочному средству «Зачет»

Шкала оценивания	Характеристика знания предмета и ответов
Зачтено	Студент глубоко и в полном объёме владеет программным материалом. Грамотно, исчерпывающе и логично его излагает в устной или письменной форме. При этом знает рекомендованную литературу, проявляет творческий подход в ответах на вопросы и правильно обосновывает принятые решения, хорошо владеет умениями и навыками при выполнении практических задач.
	Студент знает программный материал, грамотно и по сути излагает его в устной или письменной форме, допуская незначительные неточности в утверждениях, трактовках, определениях и категориях или незначительное количество ошибок. При этом владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических задач.
	Студент знает только основной программный материал, допускает неточности, недостаточно чёткие формулировки, непоследовательность в ответах, излагаемых в устной или письменной форме. При этом недостаточно владеет умениями и навыками при выполнении практических задач. Допускает до 30% ошибок в излагаемых ответах.
Не зачтено	Студент не знает значительной части программного материала. При этом допускает принципиальные ошибки в доказательствах, в трактовке понятий и категорий, проявляет низкую культуру знаний, не владеет основными умениями и навыками при выполнении практических задач. Студент отказывается от ответов на дополнительные вопросы.

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобрены изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)