Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Финансовый университет)
Курский филиал Финуниверситета
Кафедра «Экономика и финансы»

УТВЕРЖДАЮ
Директор Курского филиала
Финуниверситета

А.Е. Ильин
«28» февраля 2023 г.

Н.Ю. Алферова

ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика»

(программа подготовки бакалавра)

профиль «Финансовая разведка»

очная форма обучения

Рекомендовано Ученым советом Курского филиала Финуниверситета
(протокол № 60 от 28.02.2023 г.)
Одобрено заседанием кафедры
«Экономика и финансы»
(протокол № 11 от 05.05.2023 г.)

Курск 2023

УДК 657.1(073)
ББК 65.053.011

Рецензенты:
к.э.н., доцент, заведующий кафедрой «Экономика и финансы» Курской филиала Финансового университета при Правительстве Российской Федерации – Ю.Н. Воробьев;
к.э.н., доцент кафедры «Экономика и финансы» Курской филиала Финансового университета при Правительстве Российской Федерации - Т.В. Феоктистова;
к.э.н., доцент кафедры «Экономика и финансы» Курской филиала Финансового университета при Правительстве Российской Федерации - Т.А. Федорченко.

Теневая экономика. Рабочая программа дисциплины для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», профили «Учет, анализ и аудит», «Финансовая разведка». – Курск: Финуниверситет, кафедра: «Экономика и финансы», 2023. – 72 с.

Дисциплина «Экономический анализ» является дисциплиной профилей «Учет, анализ и аудит», «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов» для обучающихся по направлению - 38.03.01 - Экономика.

Рабочая программа содержит: перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине, место дисциплины в структуре образовательной программы, содержание дисциплины, семинаров, практических занятий, перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине, фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине, перечень основной и дополнительной учебной литературы, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» ресурсов, необходимых для освоения дисциплины и т.д.

Учебное издание
Н.Ю. Алферова
ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА
Рабочая программа дисциплины
Компьютерный набор, верстка
Н.Ю. Алферова
Формат 60x90/16. Гарнитура Times New Roman
Усл. п.л. ___ Тираж 30 экз.
Отпечатано в _____

© Алферова Н.Ю., 2023

©Курский филиал Финуниверситета, 2023

СОДЕРЖАНИЕ

1. Наименование дисциплины 5
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине 5
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы 7
4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся 7
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий 8
5.1. Содержание дисциплины 8
5.2. Учебно-тематический план 11
5.3. Содержание практических и семинарских занятий 12
6. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине 18
6.1. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю 18
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине 22
7.1. Перечень компетенций 22
7.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков 22
7.3 Соответствующие приказы, распоряжения ректората о контроле уровня освоения дисциплин и сформированности компетенций студентов. 32
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины 32
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины 33
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины 34
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости) 35
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине 35

1. Наименование дисциплины

Дисциплина «Теневая экономика».

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Дисциплина обеспечивает формирование следующих компетенций:

Профиль «Финансовая разведка»
Прием 2023 г
Очная форма обучения

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (владения, умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКН-2	Способность на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово - экономические показатели, анализировать и содержательно объяснятьприроду экономических процессовнамикро- и макроуровне	1.Применяетнормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей. 2. Производит расчет финансово- экономических показателейнамакро-, мезо- и микроуровнях. Анализируети раскрывает природу экономических процессов на основе полученных финансово - экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях.	*1.знать*: содержание нормативно-правовой базы, регламентирующейпорядок расчетафинансово-экономических показателей, в том числе для финансовых рынков; *уметь*: применять на практике нормативно-правовуюбазу, регламентирующуюпорядок расчета финансово-экономических показателей, в том числе для финансовых рынков; 2. *знать*: содержание и процедуру расчета финансово- экономических показателейна макро-, мезо- и микроуровнях, втом числе для финансовых рынков; *уметь*:анализировать результаты расчета финансово - экономических показателейна макро-,мезо-имикроуровняхвтом числе для финансовых рынков; 3.*знать*: факторы, определяющие природу экономических процессов на основе полученных финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях, в том числе для финансовых рынков; *уметь:*использоватьнапрактике знание природы экономических процессов на основе полученныхфинансово - экономическихпоказателейна макро-,мезо-и микроуровнях, втомчисследляфинансовыхрынков

ПКН-4	Способность подготавливать аналитические записки и отчетные документы об эффективности системы внутреннего контроля в организации и в подразделениях контроля в целях ПОД/ФТ	1. Оформляет в установленном порядке информацию о количестве сообщений по операциям (сделкам), подлежащим обязательному контролю, и о подозрительных операциях (сделках)	**Знание:** Методов, стандартов и средств по управлению рисками, определению количественных и качественных характеристик рисков. **Умение:** Использовать возможности системы внутреннего контроля в целях выявления рисков теневой экономики.
		2. Обобщает сведения о фактах нарушения законодательства, в том числе ПОД/ФТ, формирует отчеты о реализации правил внутреннего контроля в организации	**Знание:** Основных положений законодательства, в том числе ПОД/ФТ о признаках и проявлениях рисков теневой экономики. **Умение:** Разрабатывать и оформлять отчетные документы по результатам мониторинга теневых рисков.
		3.Подготавливает и предоставляет руководству организации в установленном порядке отчетов о проведении проверок соблюдения правил внутреннего контроля с рекомендациями по устранению выявленных нарушений	**Знание:** Требований основных документов предъявляемых к составлению отчетов о проверках с указанием выявленных нарушений законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, правил внутреннего контроля и иных организационно-распорядительных документов. **Умение:** Разрабатывать и документально оформлять оценки системы внутреннего контроля, формулировать конструктивные предложения по его совершенствованию.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Теневая экономика» является дисциплиной по выбору, углубляющей освоения профиля для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», профиль «Финансовая разведка»

Для освоения дисциплины необходимо обладать знанием основных закономерностей развития современной экономической системы на микро-и макроуровне, иметь интерес к получению профессиональных знаний в экономике, изучения и анализа социально-экономических проблем.

Дисциплина базируется на сумме знаний и приобретенных компетенциях, полученных в результате освоения следующих дисциплин:«Финансовые

рынки», «Финансы», «Бухгалтерский учет и отчетность», «Экономическая политология».

4. Объем дисциплины в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 зачетных единицы (108часов)**.** Вид промежуточной аттестации – зачет

Профиль «Финансовая разведка»
Прием 2023 г.
Очная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	**Всего (в з/е и часах)**	**5 семестр (в часах)**
Общая трудоемкость дисциплины	4/144	4/144
Контактная работа-Аудиторные занятия	50	50
Лекции	16	16
Семинарские занятия	34	34
Самостоятельная работа	94	94
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Экзамен	Экзамен

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Общая характеристика теневой экономики. Генезис и эволюция теневой экономики.

Разработка методологических основ подхода к определению теневой экономики. Сущность и содержание теневой экономики.

Причины возникновения теневых экономических отношений и факторы, определяющие их развитие.

Эволюция теневой экономики.

Анализ проявлений теневой экономической деятельности в мировой истории и истории России.

Распределение теневых потоков между сферами экономики, их влияние на социально-экономическое развитие.

Взаимовлияние глобализации и теневой экономики.

Паттерн теневой экономической деятельности, как совокупность взаимосвязанных процедур, направленная на приобретение экономической выгоды с одновременным сокрытием значимых параметров этой деятельности.

Научные подходы к определению теневой экономики.

Тема 2. Классификация видов теневой экономики

Субъекты и объекты теневой экономической деятельности.

Признаки и критерии типологизации теневой экономики.

Важнейшие факторы развития криминальной и теневой экономики.

Понятие и виды «беловоротничковой» теневой экономики.

«Отмывание» денежных средств, полученных преступным путем: сущность, характеристика, источники.

«Серая» (неформальная) теневая экономика - разрешенная законом, но не регистрируемая экономическая деятельность (преимущественно мелкий бизнес) по производству и реализации обычных товаров и услуг.

«Черная» теневая экономика (экономика организованной преступности) — запрещенная законом экономическая деятельность, связанная с производством и реализацией запрещенных товаров и услуг.

Теневая экономика, как неконтролируемые государством и скрываемые от него производство, распределение, обмен и потребление товарно-материальных ценностей, денег и услуг.

Тема 3. Методы оценки масштабов теневой экономики

Экономико-социологическое исследование теневой экономики Классификация методов оценки теневой экономики. Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики.

Прямые и косвенные методы оценки теневой экономики: общая характеристика. Оценка теневой экономики по структуре потребления домашних хозяйств. Оценка расходов и доходов домашних хозяйств. Монетарный подход. Метод альтернативных расчетов ВВП. Анализ занятости. Метод технологических коэффициентов.

Методы оценки теневой экономики в различных сферах экономики. Методологические подходы оценки теневого сектора в реальном секторе экономики. Методика оценки теневой экономики в финансовом секторе.

Тема 4. Государственное регулирование теневой экономики

Приемы и направления минимизации теневых отношений в экономике. Методы противодействия теневой экономики, парадигма оптимизации масштабов теневой экономики.

Нормативно-правовое регулирование теневых отношений.

Особенности экономической преступности в отдельных сферах экономики. Структурный анализ криминальной экономической деятельности. «Криминальный экономический цикл»: сущность и стадии.

Активная социальная политика государства как направление снижения уровня теневой экономики.

Этика и культура деловых отношений как основа повышения эффективности хозяйственной деятельности.

Сотрудничество с частным бизнесом, институтами гражданского общества и международными организациями как способ воздействия на теневую экономику.

Государственное регулирование предотвращения легализации (отмывания) доходов, полученных незаконными путями. Деятельность ФАТФ.

Тема 5. Теневая экономика как глобальная проблема мировой экономики

Всемирный характер теневой экономики. Влияние теневой экономики на мировые процессы в условиях глобализации современного мирового хозяйства. Особенности теневой экономики различных групп стран по уровню развития экономики.

Специфические черты теневой экономики в регионах страны. Факторы, определяющие структуру региональной теневой экономики.

Транснациональная организованная преступность: понятие, виды. Нелегальная миграция трудовых ресурсов. Оффшорный бизнес. Киберпреступность. Наркобизнес. Нелегальная торговля оружием. Торговля людьми.

Межгосударственное сотрудничество по противодействию экономической преступности. Деятельность международных организаций, воздействующая на распространение теневых практик.

Тема 6. Система противодействия проявлениям теневой экономики как фактор обеспечения национальной экономической безопасности.

Понятие и основные категории экономической безопасности.

Современный российский и зарубежный опыт противодействия теневой экономике как фактор повышения экономической безопасности государства.

Обеспечение экономической безопасности в основных сферах экономики.

Законодательные основы государственной политики по противодействию теневой экономике, обеспечению экономической безопасности.

Модели политики противодействия теневой экономике.

Контроль возможности для теневой активности в сфере взаимодействия региональной и местной власти и бизнеса.

Влияние теневой экономики на социально-экономическое развитие России.

5.2. Учебно-тематический план

Профиль «Финансовая разведка»
Прием 2023 г.
Очная форма бучения

№ п/п	Наименование темы дисциплины	Трудоёмкость в часах						Формы текущего контроля успеваемости
		Всего часов	Аудиторная работа				Самостоятельная работа	
			Общая	Лекции	Семинары	Занятия в интер. Форме		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Тема 1. Общая характеристика теневой экономики. Генезис и эволюция теневой экономики.	19	6	3	3	2	13	Опрос. Обсуждение презентаций, докладов
2.	**Тема 2. Классификация видов теневой экономики**	19	6	3	3	2	13	Решение ситуационных задач. Мозговой штурм
3.	Тема 3. Методы оценки масштабов теневой экономики	18	6	3	3	2	12	Коллоквиум
4.	Тема 4. Государственное регулирование теневой экономики	18	6	3	3	2	12	Опрос. Обсуждение научных докладов
5.	Тема 5. Теневая экономика как глобальная проблема мировой экономики	17	5	2	3	2	12	Опрос. Обсуждение презентаций докладов
6.	Тема 6. Система	17	5	2	3	2	12	Тестирование.

	противодействия проявлениям теневой экономики как фактор обеспечения национальной экономической безопасности.							Решение ситуационных задач
	В целом по дисциплине	**108**	**34**	**16**	**18**	**12**	**74**	Эссе/контрольная работа
	Итого в %					**35 %**		

5.3. Содержание практических и семинарских занятий

Наименование тем (разделов) дисциплины	**Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях**	**Формы проведения занятий**
Тема 1. Общая характеристика теневой экономики	1. Сущность и содержание теневой экономики. Эволюция теневой экономики. 2. Научные подходы к определению теневой экономики. 3. Причины возникновения теневых экономических отношений и факторы, определяющие их развитие. 4. Классификация теневой экономики. *Рекомендуемые источники: основная литература 1-3, дополнительная литература 1-2*	Опрос. Научная дискуссия
Тема 2. Классификация видов теневой экономики	1. Субъекты и объекты теневой экономической деятельности. 2. Признаки и критерии типологизации теневой экономики. 3. Важнейшие факторы развития криминальной и теневой экономики. 4. Понятие и виды «беловоротничковой» теневой экономики. 5. «Отмывание» денежных средств, полученных преступным путем: сущность, характеристика, источники. 6. «Серая» (неформальная) теневая экономика - разрешенная законом, но не регистрируемая экономическая деятельность (преимущественно мелкий бизнес) по производству и реализации обычных товаров и услуг. 7. «Черная» теневая экономика (экономика организованной	Заслушивание и групповое обсуждение презентаций

	преступности) — запрещенная законом экономическая деятельность, связанная с производством и реализацией запрещенных товаров и услуг. *Рекомендуемые источники: основная литература 1-3, дополнительная литература 1-2*	
Тема 3. Методы оценки масштабов теневой экономики	1. Классификация методов оценки теневой экономики Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики. 2. Прямые и косвенные методы оценки теневой экономики: 3. Монетарный подход. 4. Метод альтернативных расчетов ВВП. Анализ занятости. 5. Метод технологических коэффициентов. 6. Методы оценки теневой экономики в различных сферах экономики. Методологические подходы оценки теневого сектора в реальном секторе экономики. Методика оценки теневой экономики в финансовом секторе. *Рекомендуемые источники: основная литература 1-3, дополнительная литература 1-2*	Обсуждение презентаций-студенческих научных докладов. Дискуссия по проблемам оценки теневой экономики
Тема 4. Государственное регулирование теневой экономики	1. Приемы и направления минимизации теневых отношений в экономике. 2. Методы противодействия теневой экономики, парадигма оптимизации масштабов теневой экономики. 3. Нормативно-правовое регулирование теневых отношений. 4. Активная социальная политика государства как направление снижения уровня теневой экономики. 5. Этика и культура деловых отношений как основа повышения эффективности хозяйственной деятельности. Сотрудничество с частным бизнесом, институтами гражданского общества и международными организациями как способ воздействия на теневую экономику. 6. Государственное регулирование предотвращения легализации (отмывания)	Подготовка и обсуждение предложений

	доходов, полученных незаконными путями. Деятельность ФАТФ. *Рекомендуемые источники: основная литература 1-3, дополнительная литература 1-2*	
Тема 5. Теневая экономика как глобальная проблема мировой экономики	1. Всемирный характер теневой экономики. Влияние теневой экономики на мировые процессы в условиях глобализации современного мирового хозяйства. 2. Особенности теневой экономики различных групп стран по уровню развития экономики. 3. Транснациональная организованная преступность: понятие, виды. 4. Нелегальная миграция трудовых ресурсов. Оффшорный бизнес. Киберпреступность. Наркобизнес. Нелегальная торговля оружием. Торговля людьми. 5. Межгосударственное сотрудничество по противодействию экономической преступности. 6. Деятельность международных организаций, воздействующая на распространение теневых практик. *Рекомендуемые источники: основная литература 1-3, дополнительная литература 1-2*	Обсуждение презентаций-студенческих научных докладов. Дискуссия
Тема 6. Система противодействия проявлениям теневой экономики как фактор обеспечения национальной экономической безопасности.	1. Задачи и цели системы противодействия теневой экономики. 2. Законодательные и административные права и обязанности контрольных органов и организаций, осуществляющих денежное обращение в экономике государства. 3. Модели политики противодействия теневой экономике. 4. Контроль на Возможности для теневой активности в сфере взаимодействия региональной и местной власти и бизнеса. 5. Порядок обеспечения отраслевой особенности выявления фактов теневой экономики. 6. Особенности теневой экономики в сельскохозяйственном производстве, в горнодобывающей промышленности, в лесозаготовительной отрасли, рыбодобывающей, в производстве товаров ширпотреба и др.	Опрос. Научная дискуссия

	Рекомендуемые источники: основная литература 1-3, дополнительная литература 1-2	

Примерные ситуационные задания

1. Каким образом проявляются теневая деятельность в сфере внешнеэкономической деятельности? В чем проявляется нелегальный экспорт капитала. Какие факторы, по Вашему мнению, стимулируют нелегальный вывоз капитала? Обоснуйте свой ответ.
2. Раскройте процесс деформации экономических отношений и их криминализацию в переходный период в России. Какова роль правоохранительных органов в снижении ее уровня и обеспечения экономической безопасности государства. Назовите основные направления нейтрализации теневой экономики в России. Назовите основные межведомственные организационные меры и правоохранительные меры в обеспечении экономической безопасности.
3. К настоящему времени определенный научный интерес представляют следующие виды мафиозных кланов: «Коза ностра», Якудза, Триада. Приведете сравнительную характеристику этих кланов. Назовите и обоснуйте их основные общие и отличительные черты. В чем заключается идеология этих мафиозных формирований?
4. Каким образом в настоящее время проявляются теневые отношения в сфере торговли? Назовите и охарактеризуйте основные признаки теневых отношений в это сфере. Какие факторы оказывают влияние на усиление теневых отношений в сфере торговли? Какие меры, по Вашему мнению, позволят снизить уровень экономической преступности в этой сфере?
5. Что включает в себя нелегальный финансовый рынок? Каковы его основные сегменты? Назовите признаки, характеризующие основные сегменты нелегального финансового рынка, для отечественных условий. Какие факторы в наибольшей степени влияют нелегальный финансовый рынок?
6. Назовите и приведете характеристику таких видов транснациональной преступности, как терроризм, компьютерная преступность, торговля людьми, незаконная торговля наркотиками. Раскройте основные признаки, согласно которым эти экономические преступления относят к транснациональным. Дайте оценку роли криминальных холдингов в развитии транснациональной преступности.

Примерные тестовые задания

1. Ориентировочным приемлемым уровнем теневой экономики в стране признается:

а) 50 % ВВП
б) 20 % ВВП
в) 10 % ВВП
г) 0

2. Термин «Беловоротничковая» преступность был введен в 1939 году
а) американским социологом Эдвиным Сазерлендом
б) перуанским экономистом Эрнандо де Сото
в) австрийским экономистом Фридрихом Шнейдером
г) российским социологом Светланой Барсуковой

3. Согласно институциональной теории масштабы распространения теневой экономики связаны:
а) с наличием неэффективных формальных институтов;
б) с соотношением объективного и субъективного;
в) с выявлением роли социального знания;
г) с соотношение идеального и реального в социально-экономических системах.

4. К позитивным функциям теневой экономики относят:
а) «экономическая смазка»;
б) блокирующая функция;
в) перераспределение доходов населения;
г) разрушение системы централизованного управления.
5. К микрометодам измерения теневой экономики не относят:
а) метод бухгалтерского анализа;
б) метод расхождений;
в) метод экономического анализа;
г) «итальянский» метод.
6. К основным мерам по снижению уровня теневизации экономической деятельности относятся:
а) формирование благоприятного экономического климата;
б) государственное регулирование интеграционных процессов;
в) нормативно-правовое регулирование;
г) все ответы верны.
7. Метод сравнения доходов и расходов является:
а) прямым методом специальных индикаторов;
б) косвенным методом специальных индикаторов;
в) разновидностью метода товарных потоков;
г) методом открытой проверки
8. К основным подходам к исследованию теневой экономики относятся:
а) экономический;
б) правовой;
в) исторический;
г) информационный.

9. На современном этапе эволюции преступности в кредитно-финансовой системе России наиболее типичны:
а) хищение денежных средств с использованием фиктивных платежных документов;
б) мошеннические операции финансовых компаний-пирамид;
в) хищение кредитных ресурсов коммерческих банков;
г) хищение денежных средств с использованием электронных средств доступа.

10. Основными факторами, оказывающими влияние на выбор индивида между преступной и легальной деятельностью, являются:
а) психологические особенности индивида;
б) длительность во времени;
в) текущие доходы населения;
г) тяжесть наказания.

11. С точки зрения учетно-статистического подхода к определению теневой экономики основным критерием выделения теневых экономических явлений является:
а) неучитываемость;
б) нерегламентированность;
в) противоправность;
г) все вышеперечисленные критерии.

12. С точки зрения формально-правового подхода к определению понятия теневой экономики в качестве основного критерия используется:
а) уклонение от официальной регистрации;
б) уклонение от государственной регистрации;
в) противоправный характер;
г) все перечисленное в п. а), б), в).

13. Метод сравнения доходов и расходов является:
а) прямым методом специальных индикаторов;
б) косвенным методом специальных индикаторов;
в) разновидностью метода товарных потоков;
г) методом открытой проверки.

14. К позитивным функциям теневой экономики относят:
а) «экономическая смазка»;
б) блокирующая функция;
в) перераспределение доходов населения;
г) разрушение системы централизованного управления.

15. В соответствии с классификацией Э. Файга, подпольная (теневая) экономика
подразделяется на 4 типа. Назовите правильный ответ.
а) Криминальную; нелегальную; неформальную; неучтенную;
б) Фиктивную; нелегальную; скрытую; неучтенную;
в) Подпольную; нелегальную; неучтенная; незарегистрированную;
г) формальную; неформальную; учтенную; неучтенную.

6. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

Контроль самостоятельной работы предполагает выполнение контрольных работ, проверку письменных заданий, обсуждение докладов и выступлений, персональное собеседование на индивидуальных консультациях.

Оценка знаний студентов осуществляется в баллах с учетом оценки работы в семестре (выполнение внеаудиторных работ, аудиторных самостоятельных работ и домашних заданий, решение задач и участие в обсуждениях на практических занятиях и др.), оценки итоговых знаний и в соответствии с критериями Финансового университета реализуется следующим образом:

№п/п	Вид отчетности	Баллы
1.	Работа в семестре/модуле	40
2.	Зачет	60
	Итого:	**100**

Формы текущего контроля успеваемости и их балльная оценка
Сумма баллов – 40

Критерий оценки	Баллы	Методика оценки
Посещение аудиторных занятий	10	Математический расчет Оц=10:КзхПз Где Оц– суммабаллов; Кз–количество аудиторных занятий по дисциплине; Пз–количество занятий, посещаемых студентом
Активность при проведении аудиторных занятий, в томчисле подготовка информационных сообщений, докладов, презентаций в ходе семинаров	10	Доклад, презентация –10 баллов Информационное сообщение–5баллов Участие в обсуждении–3балла Краткое выступление –1балл
Подготовка материалов и выступление на занятиях, студенческих научных конференциях, в печатных изданиях, в том числе и Университета	10	Научная статья в печатном СМИ-5баллов Научная статья в СМИ (ВАК)–10баллов Научная статья в изданиях Университета–7баллов Выступление на конференции–7 баллов
Самостоятельная работа студента под руководством преподавателя, выполнение тестов, контрольных работ, эссе,	10	Выполнение письменной работы – 5баллов Подготовка статистического анализа по курсу – 5 баллов

информационных материалов по курсу.		

Примерные темы выступлений, докладов, презентаций

Тема доклада (презентации) выбирается студентом самостоятельно, исходя из предложенной тематики. Студент имеет право предложить свою тему работы, обосновав выбор и согласовав ее с преподавателем. Работа должна раскрывать не только теоретические, но и практические аспекты выбранной темы.

1. Историческая эволюция взглядов на генезис и проявления теневой экономики
2. Характеристика экономических теорий в рассмотрении аспектов теневой экономики
3. Исследования Э. де Сото в понимании феномена теневой экономики
4. Характеристика основных подходов к определению теневой экономики
5. Учетно-статистический подход к теневой экономике
6. Формально-правовой и междисциплинарный подходы к теневой экономике
7. Основные концепции трактовки теневой экономики в зависимости от элементарного объекта
8. Разновидности теневой экономической деятельности в зависимости от связи с «белой» (официальной) экономикой
9. Криминальная экономика в системе экономических отношений. Ее особенности, элементы.
10. Факторы, способствующие развитию теневой экономики, их характеристика.
11. Причины развития теневой экономической деятельности, обусловленные провалами рынка
12. Причины развития теневой экономической деятельности, обусловленные провалами государства
13. Основные факторы, оказывающие влияние на выбор индивида между преступной и легальной деятельностью
14. Пути и методы государственного воздействия на теневую экономику
15. Основной функции Федеральной службы по финансовому мониторингу
16. Масштабы развития теневой экономической деятельности (подходы к существующей оценке)
17. Общая характеристика методов оценки размеров теневой экономики
18. Макрометоды оценки параметров теневой экономики (метод расхождений, итальянский метод, метод технологических коэффициентов)
19. Макрометоды оценки параметров теневой экономики (монетарные методы, транзакционный метод, экспертный метод)

20. Микрометоды оценки параметров теневой экономики (методы экономического анализа: метод сопряженных сопоставлений; метод специальных расчетных показателей)

21. Интегральные методы измерения масштабов теневой экономики

22. Оффшорный бизнес в России и проблемы его контроля.

23. Анализ зарождения теневой экономики в России: историческая ретроспектива.

24. Характеристика основных теневых операций (теневые коммерческие сделки, псевдооперации, использование фирм-однодневок и т. п.)

25. Теневые операции в финансово кредитной сфере

26. Теневые операции на рынках потребительских товаров.

27. Задачи общенациональной стратегии безопасного развития страны в минимизации теневой деятельности.

28. Формирование правого поля как направления борьбы с теневой экономикой.

29. Характеристика работы органов государственной власти в борьбе с теневой экономикой.

30. Деятельность международных организаций в области противодействия теневой экономике.

Примерные вопросы для контрольной работы/эссе

Контрольные работы позволяют выяснить полноту усвоения содержания пройденных тем. Поэтому, после проведения контрольных работ результаты на последующих практических или семинарских занятиях обсуждаются. Возможна также корректировка на последующих занятиях, повторение тех вопросов, которые на недостаточном уровне усвоили студенты.

1. Сущность категории «теневая экономика».
2. Причины существования и функционирования теневой экономики.
3. Методы оценки теневой экономики.
4. Последствия функционирования теневой экономики: экономические, политические, социальные.
5. Понятие и признаки коррупции. Причины коррупции. Содержание коррупции как социально-правового явления.
6. Национальная стратегия противодействия коррупции и национальный план противодействия коррупции.
7. Особенности теневой экономики в традиционных и индустриальных (командных и рыночных) системах.
8. Общая характеристика преступлений в сфере экономики.
9. Понятие и характеристика организованной преступности.
10. Мафия как криминальная силовая структура и условия её возникновения.
11. Противоправная деятельность в финансово-кредитной сфере.

12. Незаконные банковские операции. Незаконное получение, нецелевое использование и невозврат кредитов.
13. Преступления и правонарушения в финансово-кредитной сфере.
14. Теневые экономические отношения в сфере сельского хозяйства.
15. Теневые экономические процессы в сфере государственного и хозяйственного управления.
16. Теневые отношения в сфере приватизационных процессов в России.
17. Уклонение от уплаты налогов.
18. Факторы, способствующие сокрытию доходов от налогообложения.
19. «Отмывание» денег посредством внешнеэкономических операций.
20. Экономико-социологическое исследование теневой экономики Классификация методов оценки теневой экономики.
21. Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики.
22. Методы оценки теневой экономики в различных сферах экономики.
23. Методологические подходы оценки теневого сектора в реальном секторе экономики.
24. Методика оценки теневой экономики в финансовом секторе.
25. Взяточничество, откаты. Рейдерство.
26. Способы, факторы «отмывания» денег, полученных преступным путем. Методы и последствия легализации преступных доходов.
27. Финансовые «пирамиды» как вид мошенничества.
28. Понятие серой (неформальной экономики. Виды и формы неформальной экономики.
29. Характеристика основных форм «серой» экономики. Подходы к анализу неформального сектора экономики.
30. Отраслевые особенности проявления «серой» экономики.
31. Контрафактная (фальсифицированная) продукция. Специфика контрафактного рынка.
32. Сущность и содержание «черной» экономики.
33. Организованная преступность: понятие, виды, характеристика.
34. Тоталитарные секты: сущность, содержание.
35. Коммерческие культы: понятие, характеристика.
36. Методы противодействия теневой экономики, парадигма оптимизации масштабов теневой экономики.
37. Нормативно-правовое регулирование теневых отношений.
38. Активная социальная политика государства как направление снижения уровня теневой экономики.
39. Этика и культура деловых отношений как основа повышения эффективности хозяйственной деятельности.
40. Понятие и содержание экономической преступности.

41. Особенности экономической преступности в отдельных сферах экономики.
42. «Криминальный экономический цикл»: сущность и стадии.
43. Методы противодействия «беловоротничковой» теневой экономики: коррупции, взяточничеству, сокрытию прибыли в оффшорных зонах.
44. Способы и приемы противодействия «серой» экономики», «черной» экономики.
45. Всемирный характер теневой экономики.
46. Влияние теневой экономики на мировые процессы в условиях глобализации современного мирового хозяйства.
47. Особенности теневой экономики различных групп стран по уровню развития экономики и т.д.
48. Транснациональная организованная преступность: понятие, виды.
49. Межгосударственное сотрудничество по противодействию экономической преступности.
50. Деятельность международных организаций, воздействующая на распространение теневых практик.
51. Понятие и основные категории экономической безопасности.
52. Анализ угроз безопасности при формировании системы обеспечения национальной безопасности.
53. Борьба с теневой экономикой как форма реализации экономической безопасности.
54. Контроль над теневой экономикой. Программа мер по борьбе с теневой экономикой.
55. Специфические черты теневой экономики в регионах страны.
56. Факторы, определяющие структуру региональной теневой экономики.
57. Возможности для теневой активности в сфере взаимодействия региональной и местной власти и бизнеса.

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

7.1. Перечень компетенций

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины, содержится в разделе 2.

7.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков

Профиль «Анализ и управление рисками организации»

Прием 2018, 2019 г. г.

.

Очная форма обучения

Компетенция	Типовые задания

ПКП-4 **Прием 2018г.** Способность разрабатывать системы управления рисками в рамках отдельных бизнес-процессов, направлений, методическую и нормативную базу по обеспечению ее функционирования **Прием 2019 г.** Способность разрабатывать системы управления рисками и принципов управления в рамках отдельных бизнес-процессов, направлений, методическую и нормативную базу по обеспечению ее функционирования	**1. Применяет основные положения международных стандартов по риск-менеджменту и смежным вопросам при разработке корпоративных нормативных актов по управлению рисками в организации и системы управления рисками** Задание 1 Проведите анализ рисков хозяйствующего субъекта, параметров, к которым могут быть привязаны признаки рисков и за которыми может проводиться регулярное наблюдение: - количество "открытых" (найденных и неисправленных) ошибок на один модуль или компонент; - среднее за неделю количество сверхурочных часов работы на одного сотрудника; - еженедельное количество изменений в требованиях к разрабатываемой системе; - изменения бизнес-процессов Заказчика; - своевременность выделения требуемых ресурсов; - техническое обеспечение работ. - выбранного Вами для исследования в рамках УНК. Перечислите виды рисков, которые характерны для его финансовой, инновационной, маркетинговой, производственной деятельности и управления персоналом. Оценить от 1до 10 баллов каждый риск в перечисленных функциональных областях. Сделать вывод, какие функциональные области компании подвержены наибольшему риску. Опишите, как измениться уровень риска при перенесении деятельности в г. Санкт-Петербург, Дальний Восток, США, Китай, Германию. Задание 2 Рассмотрите характеристику типов теневой экономической деятельности. Проанализируйте их особенности и приведите примеры их проявления в современной России. Какой тип теневой экономической деятельности является на Ваш взгляд преобладающим сегодня. Докажите, что теневая экономика является составной частью рыночного хозяйства. Задание 3 Что Вы подразумеваете под формальным и неформальным экономическим регулированием. Какие виды экономической деятельности могут быть отнесены к каждому представленному блоку, приведите примеры. Обоснуйте Ваш ответ. Задание 4 В зарубежной практике под теневой экономикой понимается обмен товарами и услугами, данные о которых не поступают в налоговое управление. На Ваш взгляд, правильно ли ограничивать правовые рамки теневой экономики лишь финансовыми проблемами? (прокомментируйте с этих позиций неформальную экономику, «черную» экономику и т.п.)

	Тест 1. Экономист, рассматривающий теневую экономику как стихийную и творческую реакцию народа на неспособность коррумпированного государства удовлетворять основные потребности обнищавших масс: а) К. Харт (Англия); б) Э.де Сото (Перу); в) Э. Фейг (США); г) П. Гутманн (США). Тест 2. Теория, учитывающая влияние теневой экономики на государственные общественные институты через определение ущерба наносимым различным сферам деятельности: а) неоинституциональная теория; б) неоклассическая теория; в) институциональная теория; г) теория экономических систем **2. Разрабатывает методическую документацию по управлению рисками с целью организации процесса управления рисками в организации с учетом отраслевых стандартов и принятой в организации классификацией рисков** Задание 1 Фискальный рескрипт широко распространен 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. Сформулируйте какие позиции могут/должны содержать письменные заключения фискальных органов. Каков порядок согласования налоговой политики в фискальных органах? Задание 2 Ознакомьтесь с текстом федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 7августа 2001 года N 115-ФЗ и обозначьте его основные тезисы. Какова ответственность за легализацию преступно приобретенных доходов в административном и уголовном законодательстве Российской Федерации? Каковы права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом? Какие рекомендации Вы предложите по организации деятельности хозяйствующего субъекта в контексте противодействия его ухода в тень?

	Тест1. Что из перечисленного можно считать положительным эффектом от развития теневых экономических отношений? а) увеличение импорта товаров и услуг; б) повышение доходов бедных слоев населения; в) стимулирование внедрения наукоемких технологий; г) ничего из перечисленного. Тест 2. В чем проявляется воздействие криминальной экономической деятельности на эффективность макроэкономической политики: а) возрастание ошибок макроэкономического регулирования; б) инфляция; в) безработица; г) все перечисленное выше? Тест 3. Функционирование теневой экономики в российских регионах обуславливается: а) общероссийскими чертами теневой экономики; б) социально-экономической структурой региона; в) различиями в уровне безработицы; г) процессом суверенизации. **3.Осуществляет мониторинг системы управления рисками, актуализацию карт рисков по бизнес-процессам, направлениям бизнеса** Практическое задание 1 На микроуровне необходимо концентрировать внимание на изучении экономического поведения субъектов противоправной экономики, предприятий и структур, в той или иной степени вовлеченных в теневой и криминальный бизнес, и факторов принятия ими решений. В контексте решения данной задачи детально анализируются отдельные нелегальные рынки, пути и способы перелива капитала, в эффективные отрасли выбранного Вами сегмента рынка. Охарактеризуйте содержание, формы и методы мониторинга рынка продукции выпускаемой фабрикой по пошиву спортивной одежды. Какие методы и способы мониторинга являются на ваш взгляд наиболее эффективными? Практическое задание 2 Мониторинг рисков является последним этапом процесса управления рисками. Экспертами экономической безопасности определены примеры параметров, к которым могут быть привязаны признаки рисков и за которыми может проводиться регулярное наблюдение: - количество "открытых" (найденных и неисправленных) ошибок на один модуль или компонент; - среднее за неделю количество сверхурочных часов работы на одного сотрудника; - еженедельное количество изменений в требованиях к разрабатываемой системе; - изменения бизнес-процессов Заказчика;

	- своевременность выделения требуемых ресурсов; - техническое обеспечение работ. Определите кто обладает правами и какими методами, способами осуществляется указанный мониторинг в хозяйствующем субъекте? Тест 1. Тип хозяйства с одновременно функционирующим двойным сектором – официальным и теневым – сформировался: а) в период сталинских репрессий; б) на рубеже 50 – 60-х годов XX века; в) в период «брежневского» застоя; г) в период перестройки и распада СССР. Тест 2. Разновидности национальных рынков по А. Каценелинбойгену различаются между собой: а) по субъектам и объектам рынков и по степени их разгосударствления; б) по субъектам и объектам рынков и по степени их легальности; в) по субъектам рынков, по степени их легальности и разгосударствления; г) по объектам рынков, по степени их легальности и разгосударствления. Тест 3. Если правительство и люди открыто поддерживают определенный вид рынка – это: а) легальная разновидность рынка; б) 70 официальная разновидность рынка; в) полулегальная разновидность рынка; г) нелегальная разновидность рынка.

Профиль «Финансовая разведка»
Прием 2018, 2019 г. г.
Очная форма обучения

Компетенция	Типовые задания
ПКП-4 Способность подготавливать аналитические записки и отчетные документы об эффективности системы внутреннего контроля в организации м в подразделениях контроля в целях ПОД/ФТ	**1. Оформляет в установленном порядке информацию о количестве сообщений по операциям (сделкам), подлежащим обязательному контролю, и о подозрительных операциях (сделках)** Задание 1 Соберите информацию об изменениях в российском законодательстве в текущем году в сфере ПОД/ФТ. Проведите структурирование изменений по 2 направлениям: 1) борьба с отмыванием денег; 2) противодействие финансированию терроризма. Составьте информационный обзор законодательных новелл по субъектам финансового мониторинга, по видам операций с денежными средствами и по формам контроля. Задание 2 Вправе ли работник организации, осуществляющей операции с денежными средствами или иным имуществом, информировать

	клиента о принимаемых мерах по ПОД/ФТ (например, для каких целей потребовал у него паспорт при приема платежа на сумму свыше 15 000 руб)? Обоснуйте правомерность требований работника организации. Задание 3 Раскрыть категорию «подозрительные сделки». Задание 4 В конкурентной разведке есть понятие «кабинетного исследования». Это исследование – такой метод конкурентной разведки, при котором работа основывается на изучении информации, полученной из официальных опубликованных источников. Назовите известные Вам источники информации. Тест 1. Что является характерной чертой отмывания денег? а) высокий доход б) криминальное происхождение капитала в) преобразование денег, полученных в результате торговли без специального разрешения г) обналичивание денежных средств Тест 2 Цель операции по легализации доходов, полученных незаконным путем, заключается в том, чтобы: а) суммы, превышающие 600 тыс. руб., были размещены в национальных финансовых институтах б) доходы, полученные от незаконной деятельности, были выведены в оффшорные юрисдикции в) получатели доходов и прибыли от незаконной деятельности инвестировали их в новые производства г) денежные доходы или имущество, приобретенные незаконно, после завершения этой операции получили в глазах государства и общества вид и форму, полностью или в значительной мере скрывающие их происхождение **2. Обобщает сведения о фактах нарушения законодательства, в том числе ПОД/ФТ, формирует отчеты о реализации правил внутреннего контроля в организации** Задание 1 Фирма занимается розничной торговлей ювелирными изделиями уже несколько лет. Сотрудники только в конце ноября 2018 года прошли обучение, получили сертификат и зарегистрировались в личном кабинете на сайте РФМ и на портале. Сдали все необходимые отчеты за весь период ведения деятельности, с момента вступления в силу ФЗ. При изучении правил внутреннего контроля у них возник вопрос. Там говорится об отчете, о внутренней проверке, которую необходимо проводить примерно раз в полгода. Нужно ли отправлять такой отчет в РФМ, или такие отчеты должны храниться у нас, на случай проведения проверок? Если данный отчет нужно направлять в РФМ, то в какой форме?

	Задание 2 Покажите логическую цепочку, соединяющую такие понятия, как: «финансовый механизм», «финансовая политика», «финансовый контроль», «управление финансами», «финансовое планирование». Задание 3 Определите наименование приемов комплексной ревизии, которые позволяют выявить следующие нарушения (факты материального и интеллектуального подлога документов, неправильно или неполно оформленных документов): 1. документы, заполненные ручным способом при общей комплексной автоматизации бухгалтерского учета; 2. обычная накладная на отпуск товарно-материальных ценностей заверена печатью; 3. часть кассовых ордеров за определенный месяц подписана не директором, а менеджером по рекламе, который не имел таких полномочий; 4. бухгалтер расчетной части включил в ведомость «мертвые души» и оформил ее законными подписями; 5. полное или частичное недооприходование товарно-материальных ценностей и денежных средств, полученных от другой стороны, участвовавшей в хозяйственной операции; 6. включение в ведомость на выдачу заработной платы фамилии работника, который был принят лишь в следующем месяце; 7. записи в авансовом отчете не соответствуют записям предоставленных оправдательных документов. Тест 1. Для изучения и анализа деятельности предприятия–должника вводится: а) процедура наблюдения; б) внешнее управление; в) конкурсное производство; г) процедура банкротства. Тест 2. Бухгалтерская запись Дебет счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» – Кредит счета 51 «Расчетный счета» означает: а) поступление ссуды от других организаций; б) погашение краткосрочного займа, полученного от другой организации; в) оплату приобретенных акций; г) возврат кредита банку. Тест 3. В случае банкротства имеет место неравенство: а) Активы < Обязательства; б) Активы > Обязательства; в) Активы =Обязательства; г) Активы =Обязательства; **3.Подготавливает и предоставляет руководству организации в**

	установленном порядке отчетов о проведении проверок соблюдения правил внутреннего контроля с рекомендациями по устранению выявленных нарушений Практическое задание 1 Используя контрольное сличение, ревизором были выявлены неопровержимые и достаточные свидетельства систематических фактов злоупотребления. 1. Используя тот же прием документального контроля, докажите правоту ревизора. 2. Почему ревизор сделал вывод о том, что выявленные им противоречия в учетных данных о движении сахара-песка были не случайными, а носили систематический характер? 3. Кем и как могли быть совершены выявленные злоупотребления? 4. Каковы последствия результатов проведенной ревизии? Практическое задание 2 Сотрудники учреждения, которые допустили ошибки, искажения и нарушения, должны представить руководителю письменные объяснения. Объяснительные также можно признать оформлением результатов контрольных мероприятий? Практическое задание 3 Согласно ч. 20 ст. 19.5 КоАП РФ невыполнение в установленный срок законного предписания органа государственного финансового контроля влечет наложение на должностных лиц административного штрафа в размере от 20 000 до 50 000 руб. или дисквалификацию на срок от одного года до двух лет. Какой вид административной ответственности установлен за неисполнение юридическим лицом представлений органов государственного финансового контроля? Каким образом контрольный орган может добиться выполнения учреждением представления (предписания)? Тест 1. Включение в акт ревизии различного рода выводов, предположений и не подтвержденных документами данных, а также сведений из следственных материалов и ссылок на показания должностных и материально ответственных лиц, данные ими следственным органам: а) допускается; б) не допускается; в) по усмотрению ревизора; г) допускается по требованию проверяемой стороны. Тест 2. Итоговым документом, обобщающим результаты ревизии всей деятельности организации, является: а) аудиторское заключение; б) отчет ревизора; в) акт ревизии; г) аналитическое заключение. Тест 3. Единичное контрольное действие или исследование состояния дел на определенном участке деятельности проверяемой организации, а также мероприятие, заключающееся в сборе и оценке информации, касающейся предметов контроля:

	а) проверка; б) ревизия; в) анализ; г) обследование.

Примерный перечень вопросов к зачету

1. Категории «теневая экономика».
2. Причины существования и функционирования теневой экономики.
3. Методы оценки теневой экономики.
4. Последствия функционирования теневой экономики: экономические, политические, социальные.
5. Понятие и признаки коррупции. Причины коррупции. Содержание коррупции как социально-правового явления.
6. Национальная стратегия противодействия коррупции и национальный план противодействия коррупции.
7. Особенности теневой экономики в традиционных и индустриальных (командных и рыночных) системах.
8. Общая характеристика преступлений в сфере экономики.
9. Понятие и характеристика организованной преступности.
10. Мафия как криминальная силовая структура и условия её возникновения.
11. Противоправная деятельность в финансово-кредитной сфере.
12. Незаконные банковские операции. Незаконное получение, нецелевое использование и невозврат кредитов.
13. Преступления и правонарушения в финансово-кредитной сфере.
14. Теневые экономические отношения в сфере сельского хозяйства.
15. Теневые экономические процессы в сфере государственного и хозяйственного управления.
16. Теневые отношения в сфере приватизационных процессов в России.
17. Уклонение от уплаты налогов.
18. Факторы, способствующие сокрытию доходов от налогообложения.
19. «Отмывание» денег посредством внешнеэкономических операций.
20. Экономико-социологическое исследование теневой экономики Классификация методов оценки теневой экономики. Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики.
21. Прямые и косвенные методы оценки теневой экономики: общая характеристика.
22. Методы оценки теневой экономики в различных сферах экономики.
23. Методологические подходы оценки теневого сектора в реальном секторе экономики.
24. Методика оценки теневой экономики в финансовом секторе.
25. Взяточничество, откаты. Рейдерство.

26. Способы, факторы «отмывания» денег, полученных преступным путем. Методы и последствия легализации преступных доходов.

27. Финансовые «пирамиды» как вид мошенничества.

28. Понятие серой (неформальной экономики. Виды и формы неформальной экономики.

29. Характеристика основных форм «серой» экономики. Подходы к анализу неформального сектора экономики.

30. Отраслевые особенности проявления «серой» экономики.

31. Контрафактная (фальсифицированная) продукция. Специфика контрафактного рынка.

32. Сущность и содержание «черной» экономики.

33. Организованная преступность: понятие, виды, характеристика.

34. Тоталитарные секты: сущность, содержание.

35. Коммерческие культы: понятие, характеристика.

36. Методы противодействия теневой экономики, парадигма оптимизации масштабов теневой экономики.

37. Нормативно-правовое регулирование теневых отношений.

38. Активная социальная политика государства как направление снижения уровня теневой экономики.

39. Этика и культура деловых отношений как основа повышения эффективности хозяйственной деятельности.

40. Понятие и содержание экономической преступности.

41. Особенности экономической преступности в отдельных сферах экономики.

42. «Криминальный экономический цикл»: сущность и стадии.

43. Методы противодействия «беловоротничковой» теневой экономики: коррупции, взяточничеству, сокрытию прибыли в оффшорных зонах.

44. Способы и приемы противодействия «серой» экономики», «черной» экономики.

45. Всемирный характер теневой экономики.

46. Влияние теневой экономики на мировые процессы в условиях глобализации современного мирового хозяйства.

47. Особенности теневой экономики различных групп стран по уровню развития экономики и т.д.

48. Транснациональная организованная преступность: понятие, виды.

49. Межгосударственное сотрудничество по противодействию экономической преступности.

50. Деятельность международных организаций, воздействующая на распространение теневых практик.

51. Понятие и основные категории экономической безопасности.

52. Анализ угроз безопасности при формировании системы обеспечения национальной безопасности.

53. Борьба с теневой экономикой как форма реализации экономической безопасности.

54. Контроль над теневой экономикой. Программа мер по борьбе с теневой экономикой.
55. Специфические черты теневой экономики в регионах страны.
56. Факторы, определяющие структуру региональной теневой экономики.
57. Возможности для теневой активности в сфере взаимодействия региональной и местной власти и бизнеса.
58. Какие государственные организации обязаны заниматься выявлением фактов теневой экономики.
59. Какие показатели достаточно полно характеризуют факт проявления теневой экономики.
60. Что и как контролируют коммерческие банки.

7.3 Соответствующие приказы, распоряжения ректората о контроле уровня освоения дисциплин и сформированности компетенций студентов.

Приказ от 23.03.2017№0557/о «Об утверждении Положения о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете» и приказы филиалов по данному вопросу.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Нормативные правовые акты:

1.Федеральный Закон от 07.08.2008 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём и финансовом терроризме» (с последними изменениями от 28.11.2008 г.) // www.garant.ru, www.consultant.ru

2.Федеральный Закон от 25.12.08 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» // www.garant.ru. www.consultant.ru

3. Указ Президента РФ от 13.05.2017 N 208 "О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года"// www.garant.ru. www.consultant.ru

4. Указ Президента РФ от 31.12.2015 N 683 "О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации» // www.garant.ru. www.consultant.ru

5. Распоряжение Правительства РФ от 17.11.2008 N 1662-р (ред. от 10.02.2017) «О Концепции долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года» // www.garant.ru. www.consultant.ru

6. Распоряжение Правительства РФ от 02.06.2016 N 1083-р (ред. от 08.12.2016) «Об утверждении Стратегии развития малого и среднего

предпринимательства в Российской Федерации на период до 2030 года» // www.garant.ru. www.consultant.ru

Основная литература:

1. Биткина, И. К., Экономическая безопасность финансового рынка : учебное пособие / И. К. Биткина. — Москва : Русайнс, 2023. — 154 с. — ISBN 978-5-466-01889-9. — URL: https://book.ru/book/947413 (дата обращения: 04.09.2023). — Текст : электронный.

2. Гуреева, М. А., Экономическая безопасность. : учебник / М. А. Гуреева. — Москва : КноРус, 2023. — 311 с. — ISBN 978-5-406-11273-1. — URL: https://book.ru/book/948864 (дата обращения: 04.09.2023). — Текст : электронный.

Дополнительная литература:

1. Внешнеэкономическая бизнес-разведка в обеспечении национальной безопасности : учебное пособие / В. В. Безпалов, С. А. Лочан, Д. В. Федюнин [и др.]. — Москва : КноРус, 2024. — 313 с. — ISBN 978-5-466-04171-2. — URL: https://book.ru/book/951456 (дата обращения: 04.09.2023). — Текст : электронный.

1. 2. Кузнецова, Е. И., Повышение экономической безопасности государства в условиях санкций : монография / Е. И. Кузнецова. — Москва : Русайнс, 2023. — 204 с. — ISBN 978-5-466-03282-6. — URL: https://book.ru/book/950174 (дата обращения: 04.09.2023). — Текст : электронный.

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Подразделения финансовой разведки. Группа «Эгмонт» / сайт Национального исследовательского ядерного университета «МИФИ» www. ифэб.рф/index.php/mezhdunarodnaya-sistema-pod-ft-ru/pfr-ru
2. Сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу www.fedsfm.ru
3. Сайт Международного учебно-методического центра по финансовому мониторингу www.mumcfm.ru

4. Сайт Евразийской группы www.eurasiangroup.org
5. Сайт Рабочей группы ОЭСР по борьбе с отмыванием денег www.fatf-gafi.org
6. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) http://elib.fa.ru/ (http://library.fa.ru/files/elibfa.pdf)
7. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» https://www.biblio-online.ru/
8. Научная электронная библиотека eLibrary.ru http://elibrary.ru
9. Периодические издания Университета в электронном виде http://library.fa.ru/res_mainres.asp?cat=efa
10. Электронно-библиотечная система Znanium http://www.znanium.com
11. Электронно-библиотечная система BOOK.RU http://www.book.ru
12. Деловая онлайн библиотека» издательства «Альпина Паблишер»http://lib.alpinadigital.ru/ru/library
13. Справочная правовая система «Консультант Плюс» www.cons-plus.ru.
14. Справочная правовая система «Гарант» www.garant.ru.
15. Кодексы и законы РФ. Правовая навигационная система www.zakonrf.info/uk/gl22.
16. Экспериментальный сайт (портал) правовой статистики Генеральной прокуратуры РФ с состоянием преступности в России (с разбивкой по регионам) и в мире www.crimestat.ru.
17. Сайт МВД www.mvd.ru.
18. Сайт ФСБ www.fsb.ru.
19. Сайт генеральной прокуратуры РФ enproc.gov.ru.
20. Зубков В.К. Международные стандарты в сфере противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма: учебное пособие / В.К.Зубков, С.К. Осипов. – Москва: Юриспруденция, 2012. - 367 с. - ЭБС IPR-BOOKS. - URL: http://www.iprbookshop.ru/8075.html (дата обращения: 14.10.2019). - Текст : электронный.

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Студентам при подготовке следует использовать нормативные документы Финансового университета, а именно: Примерные методические рекомендации для студентов бакалавриата по освоению дисциплин образовательных программ высшего образования в соответствии с распоряжением Финуниверситета от 14.05.2014г.№256; Положения о реферате, эссе, контрольной работе, домашнем творческом задании студента по дисциплине (модулю), утвержденные приказом Финуниверситета от

01.04.2014г.№611/о(см.сайт Финансового Университета: на главной странице раздел «Наш университет»; далее «Единая правовая база Финуниверситета»; подраздел «Методическая работа»; «Распоряжения»/«Приказы Финуниверситета»), использовать методические рекомендации кафедры.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем

11.1. Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Компьютерные программы общего назначения Windows, MicrosoftOffice
2. Антивирус ESETEndpointSecurity

11.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

№п/п	Название рекомендуемых технических и компьютерных средств обучения	Наименование разделов и тем
1	Правовая база данных «КонсультантПлюс»	Темы1-6
2	Справочно-правовая система «Гарант»	Темы 1-6

11.3. Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации: не предусмотрены.

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

1. Компьютерные классы с набором лицензионного базового программного обеспечения для проведения практических занятий и выходом в глобальную сеть Internet;
2. Лекции с применением мультимедийных материалов, мультимедийная аудитория.

Образовательные технологии

В процессе изучения дисциплины «Теневая экономика» предполагается:

− Сопровождение курса лекций наглядной презентацией, включающей практические примеры, схемы, графики, табличный материал;

− Рассмотрение на семинарских занятиях интерактивных ситуационных задач по проблематике противодействия отмыванию денежных средств;

− Деловые игры;

− Разбор конкретных ситуаций, коллективное обсуждение при разработке мероприятий по финансовому мониторингу;

− Виртуальное общение в течение срока изучения курса в целях обеспечения лекций и практических занятий необходимым материалом, и также контроля самостоятельной работы студентов.

Методические рекомендации по обучению лиц с ограниченными возможностями здоровья

Профессорско-педагогический состав знакомится с психолого-физиологическими особенностями обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья. При необходимости осуществляется дополнительная поддержка преподавания тьюторами, психологами, социальными работниками, прошедшими подготовку ассистентами.

В соответствии с методическими рекомендациями Минобрнауки РФ (утв.8апреля 2014г.NАК-44/05вн) в курсе предполагается использовать социально-активные и рефлексивные методы обучения, технологии социокультурной реабилитации с целью оказания помощи в установлении полноценных межличностных отношений с другими студентами, создании комфортного психологического климата в студенческой группе. Подбор и разработка учебных материалов производятся с учетом предоставления материалов различных формах: аудиальной, визуальной, с использованием специальных технических средств и информационных систем.

Освоение дисциплины лицами с ОВЗ осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения (персонального и коллективного использования). Материально-техническое обеспечение предусматривает приспособление аудиторий к нуждам лиц с ОВЗ.

Форма проведения аттестации для студентов-инвалидов устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей. Для студентов с ОВЗ предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

− В печатной или электронной форме (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);

− В печатной форме или электронной форме с увеличенным шрифтом и контрастностью (для лиц с нарушениями слуха, речи, зрения);

− Методом чтения ассистентом задания в слух (для лиц с нарушениями зрения).

Студентам с инвалидностью увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких студентов предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

− письменно на бумаге или набором ответов на компьютере (для лиц с нарушениями слуха, речи);

− выбором ответа из возможных вариантов с использованием услуг ассистента (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);

− устно (для лиц с нарушениями зрения, опорно-двигательного аппарата).

При необходимости для обучающихся с инвалидностью процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.