

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Гнатюк Сергей Иванович
Должность: Первый проректор
Дата подписания: 20.05.2025 08:58:53
Уникальный программный ключ:
5ede28fe5b714e680817c5c132d4ba793a6b4421

Министерство сельского хозяйства Российской Федерации

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ К.Е. ВОРОШИЛОВА»**

«Утверждаю»
Декан факультета
экономики и управления АПК
Шевченко М.Н. _____
« 30 » 06 ----- 2023 г

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

по дисциплине «Теневая экономика»
для специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»
специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Год начала подготовки – 2023

Квалификация выпускника – экономист

Луганск, 2023

Рабочая программа составлена с учетом требований:

- порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 06.04.2021 № 245;
- Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (уровень специалитета), утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 14 апреля 2021 г. № 293.

Преподаватели, подготовившие рабочую программу:

канд.экон.наук, доцент _____ А.Н.Щеглова

Рабочая программа рассмотрена на заседании кафедры экономической теории и маркетинга (протокол № 12 от 13. 06. 2023 г.)

Заведующий кафедрой _____ **Ткаченко В.Г.**

Рабочая программа рекомендована к использованию в учебном процессе методической комиссией факультета экономики и управления АПК (протокол № 11 от 26.06.2023 г.).

Председатель методической комиссии _____ **А.В.Худолей**

Руководитель основной профессиональной образовательной программы _____ **В.Г. Ткаченко**

Луганск, 2023

1. Предмет. Цели и задачи дисциплины, её место в структуре образовательной программы

Предметом дисциплины является система экономических отношений, явлений и процессов в теневом секторе экономики..

Цель дисциплины подготовка к решению профессиональных задач, связанных с обеспечением экономической безопасности субъектов хозяйствования различного уровня.

Основные задачи изучения дисциплины:

- рассмотрение сущности, структуры, роли и места теневой экономики в развитии общества;
- анализ методов статистического анализа теневой экономики;
- изучение особенностей функционирования теневой экономики в России;
- рассмотрение возможных социально-экономических последствий воздействия теневой экономики на развитие общества;
- изучение мер противодействия теневой экономике.

Место дисциплины в структуре образовательной программы.

Дисциплина «Теневая экономика» относится к вариативной части (Б1.В.26) основной профессиональной образовательной программы высшего образования (далее – ОПОП ВО).

Основывается на базе дисциплин: «Экономическая теория»; «История экономических учений»; «Налоги и налогообложение».

Дисциплина читается в 7 семестре, поэтому предшествует дисциплинам «Экономическая безопасность», «Уголовный кодекс», «Уголовное право», «Оценка и управление рисками».

Предшествует блоку 3 Государственная итоговая аттестация «Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы» (Б3.01).

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

Коды компетенций	Формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Планируемые результаты обучения
ПК-3	Способен составлять прогнозы динамики основных экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов с учетом возможных экономических рисков и угроз экономической безопасности	ПК- 3.1. Разрабатывает и обосновывает финансово-экономические показатели характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов, и методики их расчёта;	Знать: содержание и структуру теневой экономики, методологию оценки ее параметров Уметь: анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, с целью выявления теневых отношений Владеть: навыками составления прогнозов динамики основных экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов с учетом выявленных угроз экономической безопасности
		ПК-3.2. Анализирует и составляет прогнозы динамики основных экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов с учетом возможных экономических рисков и угроз экономической безопасности	Знать: основные экономические показатели деятельности хозяйствующих субъектов, используемые для оценки и управления рисками Уметь: проводить исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз информационной безопасности организации Владеть: навыками анализа, систематизации, обобщения, критического осмысления информации для принятия решений по противодействию угрозам экономической безопасности

3. Объём дисциплины и виды учебной работы

Виды работ	Очная форма обучения		Заочная форма обучения
	всего зач.ед./ часов	объём часов	всего часов
		7 семестр	7 семестр
Общая трудоёмкость дисциплины	4/144	4/144	4/144
Аудиторная работа:	48	48	16
Лекции	20	20	8
Практические занятия	28	28	8
Лабораторные работы	-	-	-
Другие виды аудиторных занятий	-	-	-
Предэкзаменационные консультации	-	-	-
Самостоятельная работа обучающихся, час	96	96	128
Вид промежуточной аттестации (зачёт, экзамен)	зачет	зачет	зачет

4. Содержание дисциплины

4.1. Разделы дисциплины и виды занятий (тематический план).

№ п/п	Раздел дисциплины	Л	ПЗ	ЛР	СРС
Очная форма обучения					
1.	Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура	4	4		16
2.	Тема 2. Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования	4	4		16
3.	Тема 3. Масштабы теневой экономики и методы ее измерения	2	4		16
4.	Тема 4. Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества	4	6		16
5.	Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях.	2	4		16
6.	Тема 6. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	4	6		16
	Всего	20	28		96
заочная форма обучения					
1.	Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура	2	2		21
2.	Тема 2. Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования	2	1		21
3.	Тема 3. Масштабы теневой экономики и методы ее измерения	-	1		22
4.	Тема 4. Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества	2	1		21
5.	Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях.	-	1		22
6.	Тема 6. Борьба с теневой экономикой как основа	2	2		21

	национальной безопасности государства				
	Всего	8	8		128

4. 4.2. Содержание разделов учебной дисциплины.

Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура.

Историческая эволюция взглядов на теневую экономику. Классификация и структура теневых экономических отношений. Место криминальной экономики в системе экономических отношений. Основные черты теневой экономики

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.

Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях

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.

4.3. Перечень тем лекций.

№ п/п	Тема лекции	Объём, ч	
		форма обучения	
		очная	заочная
1.	Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура	4	2
2.	Тема 2. Причины теневой экономики и особенности	4	2
3.	Тема 3. Масштабы теневой экономики и методы ее измерения	2	-
4.	Тема 4. Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества	4	2
5.	Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях.	2	-
6.	Тема 6. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	4	2
Всего		20	8

4.4. Перечень тем практических (семинарских) занятий

№ п/п	Тема практического занятия (семинара)	Объём, ч	
		форма обучения	
		очная	заочная
1.	Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура	4	2
2.	Тема 2. Причины теневой экономики и особенности	4	1
3.	Тема 3. Масштабы теневой экономики и методы ее измерения	4	1
4.	Тема 4. Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества	6	1
5.	Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях.	4	1
6.	Тема 6. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	6	2
Всего		28	8

4.5. Перечень тем лабораторных работ

Не предусмотрены

4.6. Виды самостоятельной работы студентов и перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся.

4.6.1. Подготовка к аудиторным занятиям

Материалы лекций являются основой для изучения теоретической части дисциплины и подготовки студента к практическим занятиям.

При подготовке к аудиторным занятиям студент должен:

- изучить рекомендуемую литературу;
- просмотреть самостоятельно дополнительную литературу по изучаемой теме.

Основной целью практических занятий является изучение отдельных наиболее сложных и интересных вопросов в рамках темы, а также контроль за степенью усвоения пройденного материала и ходом выполнения студентами самостоятельной работы.

4.6.2. Перечень тем курсовых работ (проектов).

Не предусмотрено.

4.6.3. Перечень тем рефератов, расчетно-графических работ.

Не предусмотрено.

4.6.4. Перечень тем и учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся.

№ п/п	Тема самостоятельной работы	Учебно-методическое обеспечение	Объём, ч	
			форма обучения	
			очная	заочная
1.	Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура	1. Теневая экономика как угроза экономической безопасности Российской Федерации : учебное пособие /	16	21
2.	Тема 2. Причины теневой		16	21

	экономики и особенности государственного регулирования	В. Н. Анищенко, С. И. Богатырев, В. А. Няргинен, Е. А. Шеверева. — Москва : Научный консультант, 2019. — 340 с. — ISBN 978-5-907196-75-9. —		
3.	Тема 3. Масштабы теневой экономики и методы ее измерения	Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/220025 (дата обращения: 29.03.2023). —	16	22
4.	Тема 4. Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества	Режим доступа: для авториз. пользователей	16	21
5.	Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях.	2.Опорный конспект лекций по дисциплине «Теневая экономика» для студентов экономического факультета специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»	16	22
6.	Тема 6. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства		16	21
Всего			96	128

4.6.5. Другие виды самостоятельной работы студентов.

Не предусмотрено.

4.7. Перечень тем и видов занятий, проводимых в интерактивной форме

№ п/п	Форма занятия	Тема занятия	Интерактивный метод	Объем, ч
1	Лекция	Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	Интерактивная лекция	2
2	Практические занятия	Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества	Дискуссии, дебаты	2

5. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

Полное описание фонда оценочных средств текущей и промежуточной аттестации обучающихся с перечнем компетенций, описанием показателей и критериев оценивания компетенций, шкал оценивания, типовые контрольные задания и методические материалы представлены в приложении к настоящей программе

6. Учебно-методическое обеспечение дисциплины

6.1. Рекомендуемая литература.

6.1.1. Основная литература.

№ п/п	Автор, название, место издания, изд-во, год издания, количество страниц	Кол-во экз. в библ.
1.	Панько, Ю. В. Теневая экономика : учебно-методическое пособие / Ю. В. Панько. — Москва : РУТ (МИИТ), 2018. — 131 с. —	электронный ресурс

	Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/173730 (дата обращения: 12.03.2023).	
2.	Теневая экономика как угроза экономической безопасности Российской Федерации : учебное пособие / В. Н. Анищенко, С. И. Богатырев, В. А. Няргинен, Е. А. Шеверева. — Москва : Научный консультант, 2019. — 340 с. — ISBN 978-5-907196-75-9. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/220025 (дата обращения: 29.03.2023).	электронный ресурс
3.	Теневая экономика. Практикум для обучающихся по специальности 38.05.01 экономическая безопасность : учебное пособие / Е. А. Козлобаева, С. И. Яблоновская, И. Е. Ерофеева, А. Г. Аксенова. — Воронеж : ВГАУ, 2018. — 58 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/178926 (дата обращения: 29.03.2023).	электронный ресурс

6.1.2. Дополнительная литература.

№ п/п	Автор, название, место издания, изд-во, год издания, количество страниц	
1.	Голованов Е.Б. Теневая экономика: Учебное пособие Челябинск,2014	
2	Нафиков И.С. Теневая экономика и организованная преступность в условиях крупного города политика организации: Монография Казань: Познание,2012	
3.	Теневая экономика как угроза экономической безопасности Российской Федерации : учебное пособие / В. Н. Анищенко, С. И. Богатырев, В. А. Няргинен, Е. А. Шеверева. — Москва : Научный консультант, 2019. — 340 с. — ISBN 978-5-907196-75-9. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/220025 (дата обращения: 29.03.2023).	
4.	Теневая экономика. Практикум для обучающихся по специальности 38.05.01 экономическая безопасность : учебное пособие / Е. А. Козлобаева, С. И. Яблоновская, И. Е. Ерофеева, А. Г. Аксенова. — Воронеж : ВГАУ, 2018. — 58 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/178926 (дата обращения: 29.03.2023).	

6.1.3. Периодические издания

№ п/п	Автор, название, место издания, изд-во, год издания, количество страниц	
1.	Теневая экономика Издательство «Креативная экономика»	
2.	Экономика, предпринимательство и право Издательство «Креативная экономика»	

6.1.4. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

№ п/п	Автор	Заглавие	Издательство	Год издания
1.	Ткаченко В.Г., Щеглова А.Н., Бублик М.Б.	Опорный конспект лекций по дисциплине «Теневая экономика» для студентов	ГОУ ВО ЛНР ЛГАУ	2022

		экономического факультета направления подготовки 38.03.01 Экономика, профиля подготовки Экономика предприятия		
--	--	---	--	--

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - сеть «Интернет»), необходимых для освоения дисциплины.

№ п/п	Название интернет -ресурса, адрес и режим доступа
1.	http://www.e-management.ru (Консультационный центр развития электронного бизнеса)
2.	http://www.e-commerce.ru (Сайт, посвященный развитию электронной коммерции)
3.	http://www.bali.ostu.ru/umc/ (Электронный многопредметный научный журнал «Управление общественными экономическими системами»)
4.	http://www.kremlin.ru / (Интернет-ресурсы президента России)
5.	http://www.eup.ru / (Экономика и управление на предприятиях: научно-образовательный портал)
6.	http://www.libertarium.ru/library (Библиотека материалов по экономической тематике)
7.	http://www.finansy.ru (Материалы по социально-экономическому положению и развитию в России)
8.	http://www.minfin.ru (Официальный сайт Министерства финансов)
9.	http://www.cbr.ru (Официальный сайт Центрального банка России (аналитические материалы))
10.	http://www.rbc.ru (РосБизнесКонсалтинг (материалы аналитического и обзорного характера).
11.	http://www.budgetrf.ru (Мониторинг экономических показателей)
12.	http://www.gks.ru (Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики РФ)
13.	www.government.ru (Официальный сайт Правительства Российской Федерации)

6.3. Средства обеспечения освоения дисциплины.

6.3.1. Компьютерные обучающие и контролирующие программы.

№ п/п	Вид учебного занятия	Наименование программного обеспечения	Функция программного обеспечения		
			контроль	моделирующая	обучающая
1.	Лекции Практические	Система дистанционного обучения Moodle	+	+	+

6.3.2. Аудио- и видеопособия.

Не предусмотрены.

6.3.3. Компьютерные презентации учебных курсов.

Не предусмотрены

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

№ п/п	Наименование оборудованных учебных кабинетов, объектов для проведения занятий	Перечень основного оборудования, приборов и материалов
1	Лекционные аудитории	<ul style="list-style-type: none">- видеопроекционное оборудование для презентаций;- средства звуковоспроизведения;- экран;- выход в локальную сеть и Интернет.
2	Аудитории для проведения лабораторных и практических занятий	<ul style="list-style-type: none">- видеопроекционное оборудование для презентаций;- средства звуковоспроизведения;- экран;- электронные учебно-методические материалы.
3.	Аудитории для групповых и индивидуальных консультаций (Г-218, Г-217)	<ul style="list-style-type: none">- 2 компьютера, 2 принтера, сканер;- учебные стенды- выход в локальную сеть и Интернет.- доступ к справочно-правовым системам «Гарант» и «Консультант Плюс»,
4.	Помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования (ауд. Г-218)	<ul style="list-style-type: none">- 2 компьютера, 2 принтера, сканер;- учебные стенды

8. Междисциплинарные связи

согласования рабочей программы с другими дисциплинами

Наименование дисциплины, с которой проводилось согласование	Кафедра, с которой проводилось согласование	Предложения об изменениях в рабочей программе. Заключение об итогах согласования
«Экономическая теория», «История экономических учений», «Экономическая безопасность».	Кафедра экономической теории и маркетинга	согласовано
«Уголовный кодекс», «Уголовное право»	Кафедра аграрной экономики, управления и права	согласовано
«Оценка и управление рисками».	Кафедра экономики предприятия и управления трудовыми ресурсами в АПК	согласовано

МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ К.Е. ВОРОШИЛОВА»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине (модулю) Теневая экономика

Специальность: 38.05.01 «Экономическая безопасность»
Специализация: «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Уровень профессионального образования: специалитет

Год начала подготовки: 2023

1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ, СООТНЕСЕННЫХ С ИНДИКАТОРАМИ ДОСТИЖЕНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ, С УКАЗАНИЕМ ЭТАПОВ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Код контролируемой компетенции	Формулировка контролируемой компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Этап (уровень) освоения компетенции	Планируемые результаты обучения	Наименование модулей и (или) разделов дисциплины	Наименование оценочного средства	
						Текущий контроль	Промежуточная аттестация
ПК-3	Способен составлять прогнозы динамики основных экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов с учетом возможных экономических рисков и угроз экономической безопасности	ПК-3.1. Разрабатывает и обосновывает финансово-экономические показатели характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов, и методики их расчёта;	Первый этап (пороговый уровень)	Знать: содержание и структуру теневой экономики, методологию оценки ее параметров	Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура Тема 2. Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования Тема 3. Масштабы теневой экономики и методы ее измерения Тема 4. Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях. Тема 6. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	Тесты закрытого типа	Экзамен
			Второй этап (продвинутый уровень)	Уметь: анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, с целью выявления теневых	Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура Тема 2. Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования Тема 3. Масштабы теневой экономики и методы ее измерения Тема 4. Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества	Тесты открытого типа (вопросы для опроса)	Экзамен

Код контролируемой	Формулировка контролируемой	Индикаторы достижения	Этап (уровень)	Планируемые результаты	Наименование модулей и (или) разделов дисциплины	Наименование оценочного средства	
				отношений	Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях. Тема 6. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства		
			Третий этап (высокий уровень)	Владеть: навыками составления прогнозов динамики основных экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов с учетом выявленных угроз экономической безопасности	Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура Тема 2. Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования Тема 3. Масштабы теневой экономики и методы ее измерения Тема 4. Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях. Тема 6. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	Практические задания	Экзамен
		ПК-3.2. Анализирует и составляет прогнозы динамики основных экономических показателей	Первый этап (пороговый уровень)	Знать: основные экономические показатели деятельности хозяйствующих субъектов, используемые для оценки и	Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура Тема 2. Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования Тема 3. Масштабы теневой экономики и методы ее измерения Тема 4. Теневая экономика как	Тесты закрытого типа	Экзамен

Код контролируемой	Формулировка контролируемой	Индикаторы достижения	Этап (уровень)	Планируемые результаты	Наименование модулей и (или) разделов дисциплины	Наименование оценочного средства	
		деятельности хозяйствующих субъектов с учетом возможных экономических рисков и угроз экономической безопасности		управления рисками	феномен развития мирового сообщества Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях. Тема 6. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства		
			Второй этап (продвинутый уровень)	Уметь: проводить исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз информационной безопасности организации	Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура Тема 2. Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования Тема 3. Масштабы теневой экономики и методы ее измерения Тема 4. Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях. Тема 6. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	Тесты открытого типа (вопросы для опроса)	Экзамен
			Третий этап (высокий уровень)	Владеть: навыками анализа, систематизации, обобщения, критического осмысления	Тема 1. Теневая экономика: понятие, структура Тема 2. Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования Тема 3. Масштабы теневой экономики и методы ее	Практические задания	Экзамен

Код контролируемой	Формулировка контролируемой	Индикаторы достижения	Этап (уровень)	Планируемые результаты	Наименование модулей и (или) разделов дисциплины	Наименование оценочного средства	
				информации для принятия решений по противодействию угрозам экономической безопасности	измерения Тема 4. Теневая экономика как феномен развития мирового сообщества Тема 5. Характеристика модели теневой экономики в современных условиях. Тема 6. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства		

2. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЯ НА РАЗЛИЧНЫХ ЭТАПАХ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ, ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде	Критерии оценивания	Шкала оценивания
1.	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая измерить уровень знаний.	Тестовые задания	В тесте выполнено 90-100% заданий	Оценка «Отлично» (5)
				В тесте выполнено более 75-89% заданий	Оценка «Хорошо» (4)
				В тесте выполнено 60-74% заданий	Оценка «Удовлетворительно» (3)
				В тесте выполнено менее 60% заданий	Оценка «Неудовлетворительно» (2)
				Большая часть определений не представлена, либо представлена с грубыми ошибками.	Оценка «Неудовлетворительно» (2)
2.	Опрос	Форма работы, которая позволяет оценить кругозор, умение логически построить ответ, умение продемонстрировать монологическую речь и иные коммуникативные навыки. Устный опрос обладает большими возможностями воспитательного воздействия, создавая условия для неформального общения.	Вопросы к опросу	Продемонстрированы предполагаемые ответы; правильно использован алгоритм обоснований во время рассуждений; есть логика рассуждений.	Оценка «Отлично» (5)
				Продемонстрированы предполагаемые ответы; есть логика рассуждений, но неточно использован алгоритм обоснований во время рассуждений и не все ответы полные.	Оценка «Хорошо» (4)
				Продемонстрированы предполагаемые ответы, но неправильно использован алгоритм обоснований во время рассуждений; отсутствует логика рассуждений; ответы не полные.	Оценка «Удовлетворительно» (3)
				Ответы не представлены.	Оценка «Неудовлетворительно» (2)
3.	Практические задания	Направлено на овладение методами и методиками изучаемой дисциплины. Для решения предлагается решить конкретное задание (ситуацию)	Практические задания	Продемонстрировано свободное владение профессионально-понятийным аппаратом, владение методами и методиками дисциплины. Показаны способности самостоятельного мышления, творческой активности. Задание выполнено в полном объеме.	Оценка «Отлично» (5)
				Продемонстрировано владение профессионально-понятийным аппаратом, при применении методов и методик дисциплины незначительные неточности, показаны способности самостоятельного мышления, творческой активности. Задание выполнено в полном объеме, но с некоторыми неточностями.	Оценка «Хорошо» (4)
				Продемонстрировано владение профессионально-понятийным	Оценка «Удовлетворительно» (3)

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде	Критерии оценивания	Шкала оценивания
				аппаратом на низком уровне; допускаются ошибки при применении методов и методик дисциплины. Задание выполнено не полностью.	« <i>Тельно</i> » (3)
				Не продемонстрировано владение профессионально-понятийным аппаратом, методами и методиками дисциплины. Задание не выполнено.	Оценка « <i>Неудовлетворительно</i> » (2)
5.	Зачет	Зачет выставляется в результате подведения итогов текущего контроля. Зачет в форме итогового контроля проводится для обучающихся, которые не справились с частью заданий текущего контроля..	Вопросы к зачету	Показано знание теории вопроса, понятийного аппарата; умение содержательно излагать суть вопроса; владение навыками аргументации и анализа фактов, явлений, процессов в их взаимосвязи. Выставляется обучающемуся, который освоил не менее 60% программного материала дисциплины.	«Зачтено»
				Знание понятийного аппарата, теории вопроса, не продемонстрировано; умение анализировать учебный материал не продемонстрировано; владение аналитическим способом изложения вопроса и владение навыками аргументации не продемонстрировано. Обучающийся освоил менее 60% программного материала дисциплины.	«Не зачтено»

3. ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ ИЛИ ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Оценочные средства для проведения текущего контроля

Текущий контроль осуществляется преподавателем дисциплины при проведении занятий в форме тестовых заданий, устного опроса и практических заданий.

ПК-3 Способен составлять прогнозы динамики основных экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов с учетом возможных экономических рисков и угроз экономической безопасности

ПК-3.1. Разрабатывает и обосновывает финансово-экономические показатели характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов, и методики их расчёта;

Первый этап (пороговой уровень) – показывает сформированность показателя компетенции «знать»: содержание и структуру теневой экономики, методологию оценки ее параметров.

Тестовые задания закрытого типа

1. Теневая экономика это: (выберите один вариант ответа)

- а) экономика, результаты которой не учитываются официальной статистикой
- б) составная часть национальной экономики
- в) хозяйственная деятельность, осуществляемая с нарушением действующих в данной стране законов
- г) совокупность неучтенных, нерегламентированных и противоправных видов экономической деятельности
- д) хозяйственная деятельность, осуществляемая с целью прямой личной выгоды в разрез с действующим законодательством

2. На что не влияет теневая экономика: (выберите один вариант ответа)

- а) на формирование и распределение дохода
- б) на экономический рост
- в) на экономическую безопасность государства
- г) на благосостояние населения
- д) на рождаемость в стране

3. Что не относится к элементам в структуре теневой экономики: (выберите один вариант ответа)

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

4. Какие виды экономики входят в сектор «серой» экономики: (выберите один вариант ответа)

- а) «криминальная» экономика
- б) «неформальная» экономика
- в) «нелегальная» экономика
- г) «некриминальная» экономика
- д) «черная» экономика

5. Какие виды экономики входят в сектор «второй» экономики: (выберите один вариант ответа)

- а) официальная экономика
- б) «неформальная» экономика
- в) «некриминальная» экономика
- г) «беловоротничковая» экономика
- д) «черная» экономика

Ключи

1.	г
2.	д
3.	в
4.	г
5.	а

6. Прочитайте текст и установите соответствие
Соотнесите приведенные описания с их названиями.

<i>Описание действия</i>	<i>Название действия</i>
1. Рынок, на котором товары и услуги продаются легально, но распространение происходит неофициальным путём	а) уклонение от налогов
2. Действия, направленные на сокрытие доходов или искажение информации о финансовых операциях для уменьшения налоговых обязательств.	б) двойная бухгалтерия
3. Ведение параллельных бухгалтерских записей с целью скрыть реальный финансовый оборот от налоговых органов.	в) серый рынок
4. Злоупотребление предоставленным полномочиями для личной выгоды, что часто способствует развитию теневой экономики	г) легализация доходов
5. Процесс приведения доходов, полученных нелегально или в теневом секторе, в соответствие с законодательством и налогообложением	д) коррупция
	е) информальный сектор

Запишите в таблицу выбранные буквы под соответствующими цифрами

1	2	3	4	5
в	а	б	д	г

Второй этап (продвинутый уровень) – показывает сформированность показателя компетенции «уметь»: анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, с целью выявления теневых отношений.

Задания открытого типа (вопросы для опроса):

1. Назовите институциональные причины теневой экономики?
2. Назовите факторы, которые способствуют развитию теневой экономики?
3. Назовите отрицательные последствия теневой экономики?
4. Назовите основной мотив теневой деятельности?
5. Критерии отнесения экономических явлений к теневой сфере

Ключи

1.	Отсутствие эффективной системы государственных институтов, защищающей права собственности и договорные отношения
2.	Экономические факторы; социальные факторы; правовые факторы; политические факторы;
3.	Ухудшение конкурентной среды для легального бизнеса; потери бюджета и повышение давления на легальную экономику
4.	Получение экономической выгоды, в том числе с нарушением норм законодательства и деловой этики.
5.	Получение экономической выгоды в форме присвоения экономических благ, прав на экономические блага, увеличения экономических возможностей, снижения издержек и уровня риска; осуществление экономической деятельности вне официального контроля, регламентации, с сокрытием, маскировкой ее значимых параметров от правоохранительных и контролирующих органов

Третий этап (высокий уровень) – показывает сформированность показателя компетенции «владеть»: навыками составления прогнозов динамики основных экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов с учетом выявленных угроз экономической безопасности.

Практические задания:

1. Предприниматель за год заработал 10 миллионов рублей, но задекларировал только 7 миллионов. Налог на прибыль составляет 20%. Рассчитайте, какую сумму налогов он уклонился заплатить.

2. Компания платит своим работникам зарплату "в конверте". Если средняя зарплата работника составляет 50,000 рублей, а компания имеет 100 сотрудников, сколько денег компания экономит на налогах и взносах в год, если ставка налога на доходы физических лиц составляет 13%, а социальные взносы - 30%?

3. Предприятие импортирует товары на сумму 5 миллионов рублей, не платя таможенные пошлины. Если ставка пошлины составляет 10%, сколько денег предприятие экономит на одной партии товаров?

4. Фиктивное предприятие выставляет счета на услуги, которые никогда не были оказаны, на общую сумму 2 миллиона рублей. Какова сумма НДС, которую они могут незаконно вернуть, если ставка НДС составляет 18%?

5. Застройщик возводит здание без разрешения на строительство, экономя на сборах и штрафах 1 миллион рублей. Какова общая экономия, если учесть, что стоимость разрешения на строительство составляет 200,000 рублей?

Ключи

1.	Незадекларированная сумма составляет 3 миллиона рублей. Налог, который не был уплачен: $3,000,000 \times 0.20 = 600,000$ рублей.
2.	Общая экономия на одного работника в месяц: $50,000 \times (0.13 + 0.30) = 21,500$ рублей. В год на всех работников: $21,500 \times 100 \times 12 = 25,800,000$ рублей.
3.	Экономия составляет $5,000,000 \times 0.10 = 500,000$ рублей.
4.	Сумма НДС к возврату: $2,000,000 \times 0.18 = 360,000$ рублей.
5.	Общая экономия: $1,000,000 + 200,000 = 1,200,000$ рублей.

ПК-3.2. Анализирует и составляет прогнозы динамики основных экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов с учетом возможных экономических рисков и угроз экономической безопасности.

Первый этап (пороговой уровень) – показывает сформированность показателя компетенции «знать»: основные экономические показатели деятельности хозяйствующих субъектов, используемые для оценки и управления рисками

Тестовые задания закрытого типа

1. Что не входит в классификацию рынков с точки зрения теневой экономики: (выберите один вариант ответа)

- а) «белые» рынки
- б) криминальные рынки
- в) «серые» рынки
- г) «черные» рынки
- д) нелегальные рынки

2. Какие виды деятельности относят к нелегальной деятельности: (выберите три варианта ответа)

- а) азартные игры
- б) контрабанда
- в) производство и продажа оружия
- г) домашняя экономика
- д) официальная экономика

3. Назовите основной признак криминальной экономики: (выберите один вариант ответа)

- а) криминальный характер
- б) общественная вредность
- в) экономическая эффективность
- г) общественная полезность
- д) экономический рост

4. Назовите основные черты теневой экономики: (выберите один вариант ответа)

- а) утаивания доходов от налогообложения
- б) хозяйственная деятельность носит скрытый характер
- в) желание получить максимальную прибыль
- г) не запрещенная законом хозяйственная деятельность
- д) рост благосостояния населения

5. Что не способствовало развитию теневой экономики в постсоветских странах: (выберите один вариант ответа)

- а) массовая форсированная приватизация
- б) возникновение делового тандема чиновника и предпринимателя
- в) чрезвычайно высокий уровень налоговых изъятий
- г) неправовой характер рыночных преобразований
- д) экономический рост

Ключи

1.	г
2.	а,б,в
3.	а
4.	а
5.	д

6. Прочитайте текст и установите соответствие

Существуют макрометоды оценки параметров теневой экономики.

Соотнесите приведенные описания методов с их названиями.

<i>Описание метода</i>	<i>Название метода</i>
1. Основан на сравнении двух или более источников данных или статистических документов, при этом информация в них должна содержать одни и те же экономические показатели	а) структурный метод
2. Основан на использовании такой особенности нелегальной экономики как предпочтение, отдаваемое наличным деньгам при совершении сделок	б) смешанные методы
3. Строится на использовании экспертных оценок	в) метод расхождений

4. Основан на использовании информации о ее размерах в различных секторах экономики с перевешиванием «отраслевых» оценок по доле этих секторов в ВВП	г) метод технологических коэффициентов
5. Предполагают использование метода скрытых переменных и комплекса других методов при оценке различных сфер теневой экономической деятельности.	д) монетарный метод
	е) метод мягкого моделирования
	ж) экспертный метод

Запишите в таблицу выбранные буквы под соответствующими цифрами

1	2	3	4	5
в	д	ж	а	б

Второй этап (продвинутый уровень) – показывает сформированность показателя компетенции «уметь»: проводить исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз информационной безопасности организации.

Задания открытого типа (вопросы для опроса):

1. Причины теневой экономической деятельности
2. Факторы, которые способствуют развитию теневой экономики
3. Общемировой характер теневой экономики.
4. Основные стадии теневого экономического цикла
5. Назовите основной мотив теневой деятельности

Ключи

1.	-естественные (антропологические). Люди стремятся получить больше благ, затратив при этом как можно меньше усилий -экономические. Люди хотят достигнуть цели, сэкономив свои средства -политические. Люди недовольны политикой государства и стараются не допустить ее воздействие на них -правовые. Люди считают, что, чтобы они не сделали, им удастся избежать наказания -социальные. Люди недовольны своим положением и ищут способы улучшить его
2.	К таким проблемам следует отнести: значительную налоговую нагрузку, дифференциацию доходов населения, отсутствие благоприятного инвестиционного климата, высокий уровень взяточничества, чрезмерная сложность и запутанность российского законодательства, слабая защита прав собственности.
3.	Главным сегментом криминальной экономической деятельности в мировом масштабе является производство и распространение наркотиков. По оценке Управления ООН по наркотикам и преступности (УНП ООН), доходы от наркоторговли составляют около 20–25% всех мировых криминальных доходов и 50% доходов транснациональной организованной преступности, что равно 0,6% мирового ВВП.
4.	Генерирование теневого дохода, легализация, использование легализованных доходов. Далее – теневые инвестиции, проникновение в легальный бизнес, личное потребление. Из всего вышесказанного можно сделать вывод, что теневая экономика существует и развивается в большинстве стран и регионах мира, однако ее масштабы и особенности тесно связаны с национальными хозяйственными моделями и степенью зрелости рыночных отношений.
5.	Получение экономической выгоды, в том числе с нарушением норм законодательства и деловой этики. В этой связи следует различать две группы субъектов теневой экономики. Одна из них движима патологической жадностью к беспредельному личному обогащению, другая вынуждена уходить «в тень » с целью выжить в условиях непродуманной налоговой политики, административного беспредела и т.п.

Третий этап (высокий уровень) – показывает сформированность показателя компетенции «владеть»: навыками анализа, систематизации, обобщения, критического осмысления информации для принятия решений по противодействию угрозам экономической безопасности.

Практические задания:

1. Собственник сдает квартиру без оформления договора аренды, получая доход в размере 40,000 рублей в месяц. Какова его годовая прибыль, если расходов на содержание квартиры нет?

2. Исследование показало, что снижение налоговых ставок на 5% приводит к уменьшению теневой экономики на 10%. Если текущая налоговая ставка составляет 30%, каков будет процент теневой экономики после снижения налогов?

3. Предприниматель решает вести часть своего бизнеса в теневом секторе, чтобы избежать налогов. Если он скрывает 40% своего дохода, который составляет 200,000 у.е, сколько налогов он уклоняется платить, если налоговая ставка составляет 25%?

4. Государство Б решило бороться с теневой экономикой, вводя штрафы за неуплату налогов. Если штраф составляет 50% от неуплаченной суммы, каков будет штраф для компании, которая не заплатила налоги на сумму 500,000 у.е.?

5. Аналитик обнаружил, что увеличение расходов на правоохранительные органы на 1 миллион рублей приводит к сокращению теневой экономики на 2%. Если общий объем теневой экономики составляет 1 миллиард рублей, каков будет эффект от увеличения расходов на правоохранительные органы на 5 миллионов рублей?

Ключи

1.	Годовая прибыль: $40,000 \times 12 = 480,000$ рублей.
2.	Новая налоговая ставка = $30\% - 5\% = 25\%$. Уменьшение теневой экономики = 10% от текущего уровня. Если предположить, что текущий уровень теневой экономики составляет X%, то новый уровень будет $X - 0.10X = 0.90X$.
3.	Скрытый доход = 40% от $200,000 = 0.40 \times 200,000 = 80,000$ у.е. Уклонение от налогов = 25% от $80,000 = 0.25 \times 80,000 = 20,000$ у.е.
4.	Штраф = 50% от $500,000 = 0.50 \times 500,000 = 250,000$ у.е.
5.	Сокращение теневой экономики за каждый миллион = 2% от 1 миллиарда = $0.02 \times 1,000,000,000 = 20,000,000$ рублей. Сокращение теневой экономики за 5 миллионов = $20,000,000$ рублей $\times 5 = 100,000,000$ рублей.

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация проводится в форме устного зачета.

Вопросы для зачета

1. Сущность теневой экономики, основной мотив теневой деятельности.
2. Возникновение и развитие теневой экономики.
3. Типологизация разновидностей теневой экономики.
4. Нелегальная экономическая деятельность.
5. Преступления в экономической сфере как подвид теневой экономики.
6. Критерии отнесения экономических явлений к теневой сфере.
7. Сектор домашней и сектор общинной экономики - неконтролируемые и нерегламентированные государством сектора.
8. Сектора криминальной теневой экономики и некриминальной теневой экономики.
9. Основные черты теневой экономики.
10. Легальная и нелегальная теневая экономика.
11. Развитие теневой экономики в постсоветских странах.
12. Институциональные причины теневой экономики.
13. Группы факторов, которые способствуют развитию теневой экономики.
14. Провалы государства в теневой деятельности.
15. Провалы рынка в теневой деятельности.
16. Причины теневой экономики.
17. Последствия теневой экономики.
18. Функции теневой экономики.
19. Основные направления государственного воздействия на теневую экономику.
20. Основные участники борьбы с теневым бизнесом.
21. Масштабы теневой экономической деятельности в различных странах.
22. Макрометоды оценки параметров теневой экономики.
23. Микрометоды оценки параметров теневой экономики.
24. Влияние глобализации на развитие теневой экономики.
25. Тенденции развития теневой экономики в разных типах стран.
26. Оффшорные зоны и оффшорная фирма как инструменты теневой деятельности.
27. Тенденции развития теневой экономики в современной России.
28. Особенности теневой экономики в российских регионах
29. Задачи общенациональной стратегии безопасного развития страны в минимизации теневой деятельности.
30. Международные организации по проблемам теневой экономики.

4. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Для выполнения практических заданий студенту необходимы ручка, листы, для черновых подсчетов, калькулятор.

Текущий контроль

Тестирование для проведения текущего контроля в тестовой форме проводится с помощью системы дистанционного обучения MOODLE. На тестирование отводится 10 минут. Каждый вариант тестовых заданий включает 10 вопросов. Количество возможных вариантов ответов – 4 или 5. Студенту необходимо выбрать один правильный ответ. За каждый правильный ответ на вопрос присваивается 10 баллов. Шкала перевода: 9-10 правильных ответов – оценка «отлично»

(5), 7-8 правильных ответов – оценка «хорошо» (4), 6 правильных ответов – оценка «удовлетворительно» (3), 1-5 правильных ответов – оценка «не удовлетворительно» (2).

Опрос как средство текущего контроля проводится в форме устных ответов на вопросы. Студент отвечает на поставленный вопрос сразу, время на подготовку к ответу не предоставляется.

Практические задания как средство текущего контроля проводятся в письменной форме. Студенту выдается задание и предоставляется 10 минут для подготовки к ответу.

Промежуточная аттестация

Зачет проводится путем подведения итогов по результатам текущего контроля. Если студент не справился с частью заданий текущего контроля, ему предоставляется возможность сдать зачет на итоговом контрольном мероприятии в форме ответов на вопросы к зачету или тестовых заданий к зачету. Форму зачета (опрос или тестирование) выбирает преподаватель.

Если зачет проводится в форме ответов на вопросы, студенту предлагается один или несколько вопросов из перечня вопросов к зачету. Время на подготовку к ответу не предоставляется.

Если зачет проводится в форме тестовых заданий к зачету, тестирование для проведения текущего контроля проводится с помощью Системы дистанционного обучения Moodle. На тестирование отводится 10 минут. Каждый вариант тестовых заданий включает 10 вопросов. Количество возможных вариантов ответов – 4. Студенту необходимо выбрать один правильный ответ. За каждый правильный ответ на вопрос присваивается 10 баллов. Шкала перевода: 9-10 правильных ответов – оценка «отлично» (5), 7-8 правильных ответов – оценка «хорошо» (4), 6 правильных ответов – оценка «удовлетворительно» (3), 1-5 правильных ответов – оценка «не удовлетворительно» (2).