

**МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«КУБАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ИМЕНИ И. Т. ТРУБИЛИНА»**

**ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ**

**УТВЕРЖДАЮ**

Декан экономического  
факультета

\_\_\_\_\_  
профессор К. Э. Тюпаков  
19 апреля 2021 г.

**Рабочая программа дисциплины**

**Теневая экономика**

(Адаптированная рабочая программа для лиц с ограниченными возможностями  
здоровья и инвалидов, обучающихся по адаптированным основным  
профессиональным образовательным программам высшего образования)

**Специальность**

**38.05.01 Экономическая безопасность**

**Специализация**

**«Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»**

**Уровень высшего образования**  
**специалитет**

**Форма обучения**  
**очная и заочная**

**Краснодар**  
**2021**

Рабочая программа дисциплины «Теневая экономика» разработана на основе ФГОС ВО 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного приказом Министерства образования и науки РФ 16 января 2017 г. № 20.

Автор:

канд. экон. наук, доцент

 В.С. Курносов

Рабочая программа обсуждена и рекомендована к утверждению решением кафедры экономики и внешнеэкономической деятельности от 29.03.2021 г., протокол № 13

Заведующий кафедрой

д-р экон. наук, профессор

 А. Б. Мельников

Рабочая программа одобрена на заседании методической комиссии экономического факультета, протокол от 05.04.2021 г. № 10

Председатель

методической комиссии

д-р экон. наук, профессор

 А. В. Толмачев

Руководитель

основной профессиональной

образовательной программы

д-р экон. наук, профессор

 А. Б. Мельников

## **1 Цель и задачи освоения дисциплины**

**Целью** освоения дисциплины «Теневая экономика» является изучение теоретических основ функционирования теневого сектора экономики.

### **Задачи дисциплины**

- провести анализ общемировой тенденции развития теневой экономики;
- определить причины и факторы развития теневой экономики;
- выявить особенности функционирования теневой экономики в России;
- изучить методику статистического анализа теневой экономики;
- определить специфику существования теневого предпринимательства;
- проанализировать тенденции развития теневого рынка труда в России;
- проанализировать различные сегменты и субъекты теневой экономики;
- выявить особенности криминального сектора теневой экономики;
- выявить возможные социально-экономические последствия негативного воздействия теневой экономики на развитие общества;
- проанализировать взаимосвязь развития таких явлений как коррупция и теневая экономика;
- изучить меры противодействия теневой экономике.

## **2 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО**

**В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:**

ПК-10 – способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений;

ПК-32 – способностью проводить анализ возможных экономических рисков и давать им оценку, составлять и обосновывать прогнозы динамики развития основных угроз экономической безопасности;

ПСК-2 - способностью использовать инструменты финансово-экономического анализа и оценки возможных экономических рисков в составлении прогнозов основных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования, в том числе в АПК; применять технико-криминалистические средства и методы, формы организации и методику раскрытия и расследования преступлений в сфере экономики.

### 3 Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

«Теневая экономика» является дисциплиной факультативной части ОПОП ВО подготовки обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

### 4 Объем дисциплины (72 часов, 2 зачетные единицы)

Виды учебной работы	Объем, часов	
	Очная	Заочная
<b>Контактная работа</b>	21	9
в том числе:		
— аудиторная по видам учебных занятий	20	8
— лекции	10	4
— практические	10	4
— внеаудиторная	1	1
— зачет	1	1
<b>Самостоятельная работа</b>	51	63
<b>Итого по дисциплине</b>	72	72
в том числе в форме практической подготовки	-	-

### 5 Содержание дисциплины

По итогам изучаемой дисциплины обучающиеся сдают зачет.  
Дисциплина изучается на 3 курсе, в 6 семестре.

#### Содержание и структура дисциплины по очной форме обучения

№ п/п	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)				
				Лекции	в том числе в форме практической подготовки	Практические занятия	в том числе в форме практической подготовки	Самостоятельная работа
1	Тема 1. ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА КАК СОСТАВНАЯ	ПК-10	6	4	-	4	-	10

№ п/ п	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)				
				Лекции	в том числе в форме практической подготовки	Практические занятия	в том числе в форме практической подготовки	Самостоятельная работа
	<b>ЧАСТЬ РЫНОЧНОГО ХОЗЯЙСТВА</b> Историческая эволюция взглядов на теневую экономику: от хрематистики к глобальной проблеме. Правовой и институциональный подходы. Универсальные причины теневой экономики	ПК-32 ПСК-2						
2	Тема 2. ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА КАК ГЛОБАЛЬНАЯ ПРОБЛЕМА МИРОВОГО СООБЩЕСТВА Всемирный характер теневой экономики. Глобализация. Киберпреступность. Беловоротничковая преступность	ПК-10 ПК-32 ПСК-2	6	2	-	2	-	14
3	Тема 3. ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА В СОВРЕМЕННОЙ РОССИИ Предыстория теневой экономики в России. Эволюция теневой экономики в 90-е годы. Структура теневой экономики.	ПК-10 ПК-32 ПСК-2	6	2	-	2	-	14
4	Тема 4. УСЛОВИЯ ЭФФЕКТИВНОГО ВОЗДЕЙСТВИЯ ГОСУДАРСТВА НА ТЕНЕВУЮ ЭКОНОМИКУ Общенациональная стратегия социально-экономического развития страны. Правовая база здоровой экономики. Социально-ориентированная политика государства	ПК-10 ПК-32 ПСК-2	9	2	-	2	-	13
Итого				10	-	10	-	51

## Содержание и структура дисциплины по заочной форме обучения

№ п/ п	Тема. Основные вопросы	Формируемые компетенции	Семестр	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)				
				Лекции	в том числе в форме практической подготовки	Практические занятия	в том числе в форме практической подготовки	Самостоятельная работа
1	Тема 1. ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА КАК СОСТАВНАЯ ЧАСТЬ РЫНОЧНОГО ХОЗЯЙСТВА Историческая эволюция взглядов на теневую экономику: от хрематистики к глобальной проблеме. Правовой и институциональный подходы. Универсальные причины теневой экономики	ПК-10 ПК-32 ПСК-2	6	2	-		-	16
2	Тема 2. ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА КАК ГЛОБАЛЬНАЯ ПРОБЛЕМА МИРОВОГО СООБЩЕСТВА Всемирный характер теневой экономики. Глобализация. Киберпреступность. Беловоротничковая преступность	ПК-10 ПК-32 ПСК-2	6		-	2	-	16
3	Тема 3. ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА В СОВРЕМЕННОЙ РОССИИ Предыстория теневой экономики в России. Эволюция теневой экономики в 90-е годы. Структура теневой экономики.	ПК-10 ПК-32 ПСК-2	6		-	2	-	16
4	Тема 4. УСЛОВИЯ ЭФФЕКТИВНОГО ВОЗДЕЙСТВИЯ ГОСУДАРСТВА НА ТЕНЕВУЮ ЭКОНОМИКУ Общенациональная стратегия социально-экономического развития страны. Правовая база здоровой экономики. Социально-ориентированная политика государства	ПК-10 ПК-32 ПСК-2	9	2	-		-	15
Итого				4	-	4	-	63

## 6 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Методические указания (для самостоятельной работы)

Теневая экономика : метод. указания для контактной и самостоятельной работы обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»/ сост. Курносов В.С. – Краснодар : КубГАУ, 2019. – 20 с. – Режим доступа: [https://edu.kubsau.ru/file.php/123/Metodich\\_ukazanija\\_po\\_disc\\_Tenevaja\\_ekonomika\\_573908\\_v1\\_.PDF](https://edu.kubsau.ru/file.php/123/Metodich_ukazanija_po_disc_Tenevaja_ekonomika_573908_v1_.PDF)

## 7 Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

### 7.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОПОП ВО

Номер семестра	Этапы формирования и проверки уровня сформированности компетенций по дисциплинам, практикам в процессе освоения ОПОП ВО
<b>ПК-10</b> - способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений	
5	Государственная антикоррупционная политика
6	<i>Теневая экономика</i>
9	Таможенное дело
9	Уголовный процесс
9	Методика расследований преступлений в сфере экономики
A	Преддипломная практика
A	Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к защите и процедуру защиты
<b>ПК-32</b> – способностью проводить анализ возможных экономических рисков и давать им оценку, составлять и обосновывать прогнозы динамики развития основных угроз экономической безопасности	
6	<i>Теневая экономика</i>
9	Антикризисное управление
A	Преддипломная практика
A	Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к защите и процедуру защиты
<b>ПСК-2</b> - способностью использовать инструменты финансово-экономического анализа и оценки возможных экономических рисков в составлении прогнозов основных угроз эко-	

Номер семестра	Этапы формирования и проверки уровня сформированности компетенций по дисциплинам, практикам в процессе освоения ОПОП ВО
	номической безопасности субъектов хозяйствования, в том числе в АПК; применять технико-криминалистические средства и методы, формы организации и методику раскрытия и расследования преступлений в сфере экономики
6	Теневая экономика
7	Планирование и прогнозирование хозяйственной деятельности в агропромышленном комплексе
7,8	Экономическая безопасность
8	Криминалистика
9	Методика расследования преступлений в сфере экономики
9	Государственное регулирование экономики агропромышленного комплекса
9	Аграрная политика и продовольственная безопасность
А	Преддипломная практика
А	Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к защите и процедуру защиты

## 7.2 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкалы оценивания

Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции)	Уровень освоения				Оценочное средство
	неудовлетворительно (минимальный не достигнут)	удовлетворительно (минимальный, пороговый)	хорошо (средний)	отлично (высокий)	
<b>ПК-10</b> - способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений					
Знать: – формальные и неформальные системы перемещения ценностей и перевода денег; – назначение и структура компаний-оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью; – признаки офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций	Фрагментарное представление о формальных и неформальных системах перемещения ценностей и перевода денег; о назначении и структуре компаний-оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью; о признаках офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и	Неполные представления о формальных и неформальных системах перемещения ценностей и перевода денег; о назначении и структуре компаний-оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью; о признаках офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и	Сформированные, но содержащие отдельные пробелы представления о формальных и неформальных системах перемещения ценностей и перевода денег; о назначении и структуре компаний-оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью; о признаках офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инстру-	Сформированные систематические представления о формальных и неформальных системах перемещения ценностей и перевода денег; о назначении и структуре компаний-оболочек, международных компаний и обществ с ограниченной ответственностью; о признаках офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций	Устный опрос, реферат, контрольная работа, тест, кейс-задание, вопросы и задания для проведения зачета



Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции)	Уровень освоения				Оценочное средство
	неудовлетворительно (минимальный не достигнут)	удовлетворительно (минимальный, пороговый)	хорошо (средний)	отлично (высокий)	
	риски, характерные для данных юрисдикций	риски, характерные для данных юрисдикций	менты и риски, характерные для данных юрисдикций		
Уметь: – определять и использовать источники информации; – проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов; – осуществлять сбор информации	Фрагментарное умение самостоятельно определять и использовать источники информации; проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов; осуществлять сбор информации	Несистематическое применение умений самостоятельно определять и использовать источники информации; проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов; осуществлять сбор информации	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение самостоятельно определять и использовать источники информации; проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов; осуществлять сбор информации	Сформированное умение самостоятельно определять и использовать источники информации; проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов; осуществлять сбор информации	
Владеть: – навыками определения источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – навыками разработки плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – навыками сбора дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	Отсутствие навыков – определения источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – разработки плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; сбора дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	Фрагментарное владение навыками определения источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – разработки плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; сбора дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	В целом успешное, но несистематическое владение навыками – определения источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – разработки плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; сбора дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	Успешное и систематическое владение навыками – определения источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; – разработки плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ; сбора дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	
<b>ПК-32</b> – способностью проводить анализ возможных экономических рисков и давать им оценку, составлять и обновлять прогнозы динамики развития основных угроз экономической безопасности					
<b>Знать:</b>	Фрагментарное представление о	Неполные представления о базовых	Сформированные, но содержащие отдельные пробелы	Сформированные систематические	Устный опрос, рефлексия

Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции)	Уровень освоения				Оценочное средство
	неудовлетворительно (минимальный не достигнут)	удовлетворительно (минимальный, пороговый)	хорошо (средний)	отлично (высокий)	
<ul style="list-style-type: none"> <li>– базовые экономические, финансовые принципы, принципы бухгалтерского учета и практика их применения;</li> <li>– особенности секторов экономики, наиболее подверженных риску;</li> <li>– суть бизнес-процессов организации и операций, нехарактерных для обычных операций и сделок</li> </ul>	базовых экономических, финансовых принципах, принципах бухгалтерского учета и практики их применения; об особенностях секторов экономики, наиболее подверженных риску; о сути бизнес-процессов организации и операций, нехарактерных для обычных операций и сделок	вых экономических, финансовых принципах, принципах бухгалтерского учета и практики их применения; об особенностях секторов экономики, наиболее подверженных риску; о сути бизнес-процессов организации и операций, нехарактерных для обычных операций и сделок	представления о базовых экономических, финансовых принципах, принципах бухгалтерского учета и практики их применения; об особенностях секторов экономики, наиболее подверженных риску; о сути бизнес-процессов организации и операций, нехарактерных для обычных операций и сделок	ческие представления о базовых экономических, финансовых принципах, принципах бухгалтерского учета и практики их применения; об особенностях секторов экономики, наиболее подверженных риску; о сути бизнес-процессов организации и операций, нехарактерных для обычных операций и сделок	рат, контрольная работа, тест, кейс-задание, вопросы и задания для проведения зачета
<b>Уметь:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках;</li> <li>– обеспечивать объективность анализа информации;</li> <li>– прогнозировать развитие событий и их последствия</li> </ul>	Фрагментарное умение самостоятельно анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках; обеспечивать объективность анализа информации; прогнозировать развитие событий и их последствия	Несистематическое применение умений самостоятельно анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках; обеспечивать объективность анализа информации; прогнозировать развитие событий и их последствия	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение самостоятельно анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках; <ul style="list-style-type: none"> <li>– обеспечивать объективность анализа информации;</li> <li>прогнозировать развитие событий и их последствия</li> </ul>	Сформированное умение самостоятельно анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках; обеспечивать объективность анализа информации; прогнозировать развитие событий и их последствия	
<b>Владеть:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>– навыками проверки полученной информации о возможных фактах ОД/ФТ по результатам выявления в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ;</li> <li>– навыками сбора дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ;</li> </ul>	Отсутствие навыков проверки полученной информации о возможных фактах ОД/ФТ по результатам выявления в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ; сбора дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с	Фрагментарное владение навыками проверки полученной информации о возможных фактах ОД/ФТ по результатам выявления в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ; навыками сбора дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с	В целом успешное, но несистематическое владение навыками проверки полученной информации о возможных фактах ОД/ФТ по результатам выявления в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ; навыками сбора дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с	Успешное и систематическое владение навыками проверки полученной информации о возможных фактах ОД/ФТ по результатам выявления в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ; навыками сбора дополнительной информации о финансовых	

Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции)	Уровень освоения				Оценочное средство
	неудовлетворительно (минимальный не достигнут)	удовлетворительно (минимальный, пороговый)	хорошо (средний)	отлично (высокий)	
– навыками подготовки отчета о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ	признаками ОД/ФТ; подготовки отчета о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ	признаками ОД/ФТ; навыками подготовки отчета о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ	признаками ОД/ФТ; навыками подготовки отчета о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ	операциях и сделках с признаками ОД/ФТ; навыками подготовки отчета о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ	
<b>ПСК-2</b> - способностью использовать инструменты финансово-экономического анализа и оценки возможных экономических рисков в составлении прогнозов основных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования, в том числе в АПК; применять технико-криминалистические средства и методы, формы организации и методику раскрытия и расследования преступлений в сфере экономики					
<b>Знать:</b> – . законодательство Российской Федерации, международные акты и стандарты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ; – методы финансового анализа; – источники информации для финансового анализа	Не обладает знаниями – законодательства Российской Федерации, международных актов и стандартах, регулирующих отношения в сфере ПОД/ФТ; – о методах финансового анализа; - источниках информации для финансового анализа	Имеет поверхностные знания законодательства Российской Федерации, международных актов и стандартах, регулирующих отношения в сфере ПОД/ФТ; – о методах финансового анализа; - источниках информации для финансового анализа	Обладает хорошими знаниями законодательства Российской Федерации, международных актов и стандартах, регулирующих отношения в сфере ПОД/ФТ; – о методах финансового анализа; - источниках информации для финансового анализа	Знает на высоком уровне законодательства Российской Федерации, международных актов и стандартах, регулирующих отношения в сфере ПОД/ФТ; – о методах финансового анализа; - источниках информации для финансового анализа	Устный опрос, реферат, контрольная работа, тест, вопросы и задания для проведения зачета
<b>Уметь:</b> – обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию; – анализировать и оценивать информацию; – формулировать выводы	Не умеет обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию; – анализировать и оценивать информацию; формулировать выводы	Умеет на низком уровне обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию; – анализировать и оценивать информацию; формулировать выводы	Умеет на достаточном уровне обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию; – анализировать и оценивать информацию; формулировать выводы	Умеет на высоком уровне обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию; – анализировать и оценивать информацию; формулировать выводы	
<b>Владеть:</b> – навыками финансового анализа информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления	Не владеет навыками финансового анализа информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами	Слабо владеет навыками финансового анализа информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления	Хорошо владеет навыками финансового анализа информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью	Отлично владеет навыками финансового анализа информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами	

Планируемые результаты освоения компетенции (индикаторы достижения компетенции)	Уровень освоения				Оценочное средство
	неудовлетворительно (минимальный не достигнут)	удовлетворительно (минимальный, пороговый)	хорошо (средний)	отлично (высокий)	
<p>типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ;</p> <p>– навыками мониторинга деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ;</p> <p>– навыками подготовки экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения проверок и финансовых расследований в целях ПОД/ФТ</p>	<p>с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ;</p> <p>– навыками мониторинга деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ;</p> <p>навыками подготовки экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения проверок и финансовых расследований</p>	<p>типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ;</p> <p>– навыками мониторинга деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ;</p> <p>навыками подготовки экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения проверок и финансовых расследований</p>	<p>выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ;</p> <p>– навыками мониторинга деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ;</p> <p>навыками подготовки экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения проверок и финансовых расследований</p>	<p>с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ;</p> <p>– навыками мониторинга деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ;</p> <p>навыками подготовки экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения проверок и финансовых расследований</p>	

### 7.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения ОПОП ВО

#### *Кейс-задания (приведен пример)*

**Задание 1.** Легализация налоговой оптимизации через фискальный ре-скрипт.

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

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

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

Вопросы для обсуждения:

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

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

### ***Вопросы для устного опроса (приведены примеры)***

1. Перечислите группы причин существования теневой экономики.
- 2 Может ли хозяйственная деятельность не противоречить закону, но тем не менее относиться в теневой экономике.
- 3 Охарактеризуйте основные провалы рынка как причины теневой деятельности.
- 4 В чем состоят провалы государства в борьбе с теневой деятельностью.

5 Какие причины являются специфическими для развития теневой экономики в условиях административно-командной экономической системе.

6 Какие причины являются специфическими для развития теневой экономики в условиях рыночного хозяйства.

7 Каковы основные факторы развития теневых процессов.

8 В чем проявляется дестабилизирующее функционирование теневой экономической деятельности.

9 Каковы позитивные функции теневой экономики.

10 Перечислите основные направления государственного воздействия на теневую экономику.

11 Как соотносятся позитивные и негативные последствия развития различных видов теневой хозяйственной деятельности.

### ***Темы рефератов (приведены примеры)***

1. Теневой и фиктивный рынки труда в современной России: сущность, формы проявления
2. Теневой рынок труда и трудовое законодательство.
3. Общая характеристика теневой занятости. Сущность и свойства.
4. Условия ограничения масштабов занятости в теневом секторе экономики.
5. Сущность теневой экономики и причины ее возникновения.
6. Структура теневого сектора и его масштабы в мире и России.
7. Методы измерения теневой экономики.
8. Оценка последствий функционирования теневой экономики и ее влияния на развитие экономических систем.

### ***Вопросы для контрольной работы (приведены примеры)***

1. Структура советской «второй экономики».
2. Отношение советской власти ко «второй экономике».
3. Постсоветская теневая экономика: механизм наследования.
4. Роль домашней экономики в развитии теневой экономики.
5. Проблемы организации и функционирования организаций в современной России.
6. Негативные практики (рэккет, взятки, необязательность партнеров) и стаж предпринимательства.
7. Теневой рынок труда.
8. Бесконтрактный найм рабочей силы.
9. Теневая занятость: проблемы легализации.
10. Различия теневой и вторичной занятости.
11. Трудовое законодательство и теневой рынок труда.

### ***Тесты (приведены примеры)***

1 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) государственная поддержка предпринимателей

*2 Масштабы распространения теневой экономики связаны:*

- а) с наличием неэффективных формальных институтов
- б) с соотношением объективного и субъективного
- в) с выявлением роли социального знания
- г) с соотношением идеального и реального в социально-экономических системах**

*3 В качестве критериев правового подхода выделяют:*

- а) уклонение от официальной или государственной регистрации, от государственного контроля**
- б) криминальный характер
- в) отсутствие фиксации официальной статистикой
- г) влияние на структуру экономики

*4 Социально-правовой контроль над экономической преступностью имеет целью:*

- а) борьбу с экономической преступностью уголовно-правовыми средствами;**
- б) эффективное воздействие на криминогенные факторы, детерминанты экономической преступности;**
- в) применение уголовно-правовых средств лишь постольку, поскольку это связано с предупредительным воздействием на экономическую преступность;
- г) государственного регулирования интеграционных процессов;

*5 Какие из методов оценки масштабов теневой экономической деятельности относятся к учетно-статистическим:*

- а) метод специфических индикаторов;**
- б) экспертный метод;
- в) структурный метод;
- г) аналитический метод

### **Вопросы и задания для проведения промежуточного контроля**

*Компетенция: ПК-10 – способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений*

## Вопросы к зачету

1. Теневая экономика: понятие и структура.
2. Меры по снижению уровня теневизации экономической деятельности.
3. Масштабы распространения теневой экономики.
4. Критерии правового подхода оценки масштабов теневой экономики
5. Социально-правовой контроль над экономической преступностью в государстве.
6. Учетно-статистический метод оценки масштабов теневой экономической деятельности.
7. Влияние криминальной экономической деятельности на бюджетно-налоговую сферу экономики.
8. Противоречия между законодательством и морально-этической основой предпринимательства
9. Структура советской «второй экономики».
10. Отношение советской власти ко «второй экономике».
11. Постсоветская теневая экономика: механизм наследования.
12. Роль домашней экономики в развитии теневой экономики.
13. Проблемы организации и функционирования организаций в современной России.
14. Негативные практики (рэккет, взятки, необязательность партнеров) и стаж предпринимательства.
15. Теневой рынок труда.
16. Бесконтрактный найм рабочей силы.
17. Теневая занятость: проблемы легализации.
18. Различия теневой и вторичной занятости.
19. Трудовое законодательство и теневой рынок труда.
20. Криминальная экономика: производство и реализация контрафактной продукции.
21. СНС ООН версии 1993 г. как основа методологии статистической
22. Причины уклонения от налогов. Модель Лаффера.
23. Формы уклонения от налогов.
24. Последствия уклонения от налогов.
25. Методы борьбы с уклонением от налогов.
26. Причины развития и механизмы "отмывания" денег.
27. Борьба с "отмыванием" денег.
28. Понятие легализация преступных доходов
29. Способы легализация преступных доходов.
30. Характеристика правового механизма противодействия легализации преступных доходов.
31. Деятельность международных организаций в области противодействия теневой экономике



### ***Практические задания для зачета (приведены примеры)***

**Задание 1.** 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 2.** Каково на Ваш взгляд соотношение между понятиями теневая экономика, неформальная экономика, и регулируемая экономика, подпольная экономика, криминальная экономика. Представьте схематично структуру теневой экономики. Раскройте сферы и блоки в структуре теневой экономики.

**Задание 3.** 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? (подумайте о неформальной экономике, о «черной» экономике и т.п.)

**Задание 4.** Составьте аналитическую таблицу отражающую масштабы теневой экономики в разных типах стран, а именно: в развитых странах, в развивающихся странах и странах с переходной экономикой. Каковы особенности теневой экономической деятельности в этих странах

**Задание 5.** Используя данные статистической отчетности МВД России (Официальный интернет-сайт МВД России → Деятельность → Результаты деятельности → Статистика (выбрать период)) показать графически сведения о преступлениях экономической направленности, выявленных правоохранительными органами в 2015–2019 гг. (по вертикали – число преступлений, по горизонтали – годы).

***Компетенция: ПК-32 – способностью проводить анализ возможных экономических рисков и давать им оценку, составлять и обосновывать прогнозы динамики развития основных угроз экономической безопасности.***

### **Вопросы к зачету**

1. Особенности и субъекты экономических преступлений в банковской сфере.
2. Антропологические причины возникновения теневой экономики.
3. Элементы криминальной экономики.
4. Подходы к исследованию теневой экономики.
5. Оценка ущерба и регулярности коррупционных связей.
6. Особенности и примеры теневых отношений в сфере производства.
7. Открытие теневого сектора в развивающихся странах.
8. Критика концепции теневой экономики.

9. Открытие теневой экономики в развитых странах.
10. Причины существования теневой экономики в развивающихся странах.
11. Причины существования теневой экономики в развитых странах.
12. Причины обострения теневых экономических отношений в странах с переходной экономикой.
13. Общемировые причины развития теневой экономики.
14. Основные факторы существования «второй экономики» в СССР.
15. Причины теневизации бизнеса.
16. Транзакционные издержки и их влияние на теневой бизнес.
17. Мотивации и риски участников теневого рынка труда.
18. Последствия развития теневого рынка труда.
19. Влияние миграционных процессов на теневой рынок труда.
20. География и масштабы криминальной экономики.
21. Перспективы защиты от криминальной экономики.
22. Международные сравнения ненаблюдаемой экономики.

### ***Практические задания для зачета (приведены примеры)***

**Задание 1.** Ознакомьтесь с текстом федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» 7августа 2001 года N 115-ФЗ и обозначьте его основные тезисы. Как организуется деятельность по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ?

Используя данные Росстата и метод прогнозирования на основе среднего темпа роста построить прогноз приведенных в таблице 1 показателей

Таблица 1 – Доля теневой экономической деятельности РФ

Показатель	20__ г.	20__ г.(прогноз)	20__ г.(прогноз)
ВВП произведённый			
ВВП использованный			
Объём теневого сектора экономики (статистическое расхождение)			
Доля теневой экономической деятельности, в % к ВВП			

**Задание 2.** Используя метод прогнозирования на основе среднего темпа роста построить прогноз приведенных в таблице 1 показателей.

Таблица 1 –Численность занятых в неформальном секторе.

Регион	20__ г.	20__ г. (прогноз)	20__ г. (прогноз)	Темп роста, %
Россия				
Москва и Московская область				
.....				

**Задание 3.** По данным представленным в таблице проанализируйте динамику теневого оборота малых предприятий. Обозначьте факторы, которые приведут к снижению доли теневого оборота на предприятиях. Можно ли связать величину теневых платежей предприятия со стадиями его жизненного цикла? Аргументируйте Ваши ответы.

Таблица 1 - Доля предприятий, делавших теневые выплаты по отдельным статьям, %

Показатель	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Заработная плата	69,4	69,7	64,8	59,5	56,0
Арендная плата	50,0	50,8	48,7	46,4	43,1
Оплата поставщикам ресурсов	42,9	44,4	45,2	42,5	41,6
Неформальные выплаты чиновникам	56,4	56,7	55,4	53,7	49,3
Выплаты «крышам»	44,0	44,5	40,4	36,4	34,7

**Задание 4.** Укажите, какими методами, известными Вам могут быть оценены такие виды теневой экономической деятельности как: «скрытая», «неформальная», и «нелегальная» деятельность. Аргументируйте Ваш ответ. Каким образом эти виды деятельности учитываются при расчете экономических показателей СНС.

**Задание 5.** Ознакомьтесь с текстом федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» 7августа 2001 года N 115-ФЗ и обозначьте его основные тезисы. Каковы права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом?

**Компетенция: ПСК-2 - способностью использовать инструменты финансово-экономического анализа и оценки возможных экономических рисков в составлении прогнозов основных угроз экономической безопасности субъектов хозяйствования, в том числе в АПК; применять технико-криминалистические средства и методы, формы организации и методику раскрытия и расследования преступлений в сфере экономики.**

#### **Вопросы к зачету**

1. «Беловоротничковая » теневая экономика.
2. Основные подходы к определению теневой экономики.
3. Сегментация теневой экономики.
4. Теневая экономика как объект статистического анализа.
5. Оценки теневой экономики.
6. Классификация методов статистического измерения теневой экономики.
7. Классификация сегментов теневой экономики.
8. Классификация сфер деятельности для идентификации ненаблюдаемой экономики.

9. Учетно-статистический подход к определению теневой экономики.
10. Основные факторы динамики теневых процессов в экономике.
11. Монетарный метод выявления теневой экономической деятельности.
12. Направления государственного воздействия на теневую экономику.
13. Косвенные методы оценки теневой экономики.

### ***Практические задания для зачета (приведены примеры)***

**Задание 1.** Подумайте и обоснуйте, в чем может проявляться на Ваш взгляд сущность деструктивного влияния теневой экономической деятельности:

- а) на интересы потребителей;
- б) на экономический рост и развитие;
- в) на состояние природной среды;
- г) на систему международных экономических отношений.

**Задание 2.** На основе аналитических данных составьте сравнительную характеристику особенностей теневой деятельности в регионах РФ. Приведите примеры видов теневой экономической деятельности в конкретных регионах. Каковы основные источники формирования и развития теневых экономических процессов в регионах.

**Задание 3.** Можно ли считать, что криминальный бизнес продукт только переходной экономики? Аргументируйте свою точку зрения примерами.

**Задание 4.** Проанализируйте и раскройте деятельность таких международных организаций как Организация Объединенных Наций, ФАТФ, «Трансперэнси интернэшнл». Разработайте сравнительную таблицу деятельности указанных организаций.

**Задание 5.** Используя данные Росстата проанализируйте долю теневой экономической деятельности России за последние годы, результаты занесите в таблицу. Расчет произвести методом прямого счёта:  $TЭ = ВВП_{произведённый} - ВВП_{использованный}$ .

Таблица 1 – Доля теневой экономической деятельности РФ

Показатель	2017 г.	2018 г.	2019 г.
ВВП <sub>произведённый</sub>			
ВВП <sub>использованный</sub>			
Объём теневого сектора экономики (статистическое расхождение)			
Доля теневой экономической деятельности, в % к ВВП			

## **7.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков характеризующих этапы формирования компетенций**

Контроль освоения дисциплины и оценка знаний обучающихся на экзамене производится в соответствии с ПлКубГАУ 2.5.1 «Текущий контроль и успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся».

### **Критерии оценки знаний при устном опросе**

Оценка **«отлично»** – выставляется обучающемуся, показавшему всесторонние, систематизированные, глубокие знания при ответах на вопросы устного опроса и умение уверенно применять их на практике при решении конкретных задач, свободное и правильное обоснование принятых решений.

Оценка **«хорошо»** – выставляется обучающемуся, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, умеет применять полученные знания на практике, но допускает в ответах при устном опросе некоторые неточности, которые может устранить с помощью дополнительных вопросов преподавателя.

Оценка **«удовлетворительно»** – выставляется обучающемуся, показавшему фрагментарный, разрозненный характер знаний, недостаточно правильные формулировки базовых понятий, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, но при этом он владеет основными понятиями выносимых на устный опрос тем, необходимыми для дальнейшего обучения и может применять полученные знания по образцу в стандартной ситуации.

Оценка **«неудовлетворительно»** – выставляется обучающемуся, который не знает большей части основного содержания выносимых на устный опрос вопросов тем дисциплины, допускает грубые ошибки в формулировках основных понятий и не умеет использовать полученные знания при решении типовых практических задач.

### **Критерии оценки Кейс-задания**

Результат выполнения кейс-задания оценивается с учетом следующих критериев:

- полнота проработки ситуации;
- полнота выполнения задания;
- новизна и неординарность представленного материала и решений;
- перспективность и универсальность решений;
- умение аргументировано обосновать выбранный вариант решения.

Если результат выполнения кейс-задания соответствует обозначенному критерию студенту присваивается один балл (за каждый критерий по 1 баллу).

Оценка **«отлично»** – при наборе в 5 баллов.

Оценка **«хорошо»** – при наборе в 4 балла.

Оценка **«удовлетворительно»** – при наборе в 3 балла.

Оценка **«неудовлетворительно»** – при наборе в 2 балла.

### **Критерии оценки знаний при написании контрольной работы**

Оценка **«отлично»** – выставляется обучающемуся, показавшему всесторонние, систематизированные, глубокие знания вопросов контрольной работы и умение уверенно применять их на практике при решении конкретных задач, свободное и правильное обоснование принятых решений.

Оценка **«хорошо»**— выставляется обучающемуся, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, умеет применять полученные знания на практике, но допускает в ответе или в решении задач некоторые неточности, которые может устранить с помощью дополнительных вопросов преподавателя.

Оценка **«удовлетворительно»**— выставляется обучающемуся, показавшему фрагментарный, разрозненный характер знаний, недостаточно правильные формулировки базовых понятий, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, но при этом он владеет основными понятиями выносимых на контрольную работу тем, необходимыми для дальнейшего обучения и может применять полученные знания по образцу в стандартной ситуации.

Оценка **«неудовлетворительно»**— выставляется обучающемуся, который не знает большей части основного содержания выносимых на контрольную работу вопросов тем дисциплины, допускает грубые ошибки в формулировках основных понятий и не умеет использовать полученные знания при решении типовых практических задач.

### **Критерии оценки знаний при проведении тестовых заданий**

Оценка **«отлично»** выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 85 % тестовых заданий.

Оценка **«хорошо»** выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 70 % тестовых заданий.

Оценка **«удовлетворительно»** выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 51 %.

Оценка **«неудовлетворительно»** выставляется при условии правильного ответа студента менее чем на 50 % тестовых заданий.

**Критериями оценки реферата** являются: новизна текста, обоснованность выбора источников литературы, степень раскрытия сущности вопроса, соблюдения требований к оформлению.

Оценка **«отлично»** – выполнены все требования к написанию реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность; сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция; сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём; соблюдены требования к внешнему оформлению.

Оценка **«хорошо»** – основные требования к реферату выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении.

Оценка «**удовлетворительно**» – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата; отсутствуют выводы.

Оценка «**неудовлетворительно**» – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы или реферат не представлен вовсе.

### **Критерии оценки знаний при проведении зачета**

Оценка «**зачтено**» – дан полный, развернутый ответ на поставленный вопрос, показана совокупность осознанных знаний об объекте, проявляющаяся в свободном оперировании понятиями, умении выделить существенные и несущественные его признаки, причинно-следственные связи. Могут быть допущены недочеты в определении понятий, исправленные обучающимся самостоятельно в процессе ответа.

Оценка «**не зачтено**» – допущены грубые ошибки при определении сущности раскрываемых понятий, теорий, явлений, вследствие непонимания обучающихся их существенных и несущественных признаков и связей. В ответе отсутствуют выводы. Умение раскрыть конкретные проявления обобщенных знаний не показано.

## **8 Перечень основной и дополнительной учебной литературы**

### **Основная учебная литература**

1. Теневая экономика и экономическая безопасность государства : учеб. пособие / В. И. Авдийский, В. А. Дадалко, Н. Г. Синявский. – 3-е изд., перераб. и доп. — М. : ИНФРА-М, 2019. — 538 с. — (Высшее образование). — [www.dx.doi.org/10.12737/24758](http://www.dx.doi.org/10.12737/24758). - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/1010223>

2. Купрещенко, Н. П. Теневая экономика: учеб. пособие для студентов вузов / Н. П. Купрещенко. — М. : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2017.- 199 с. - ISBN 978-5-238-02466-0. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/1028667>

3. Карзаева, Н. Н. Основы экономической безопасности : учебник / Н.Н. Карзаева. — Москва : ИНФРА-М, 2019. — 275 с. — (Высшее образование: Специалитет). — [www.dx.doi.org/10.12737/20854](http://www.dx.doi.org/10.12737/20854). - ISBN 978-5-16-105081-1. - Текст : электронный. - Режим доступа: <https://new.znanium.com/catalog/product/990717>

### **Дополнительная учебная литература**

1. Чашин, А. Н. Коррупция в России. Стратегия, тактика и методика борьбы : учебное пособие / А. Н. Чашин. — Саратов : Вузовское образование,

2012. — 171 с. — ISBN 2227-8397. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/9697.html>

2. Бриллиантов, А. В. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие / А. В. Бриллиантов, Е. Ю. Четвертакова. — Москва : Российский государственный университет правосудия, 2018. — 108 с. — ISBN 978-5-93916-657-7. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/78309.html>

3. Экономические и финансовые преступления : учебное пособие / О. Ш. Петросян, Ю. В. Трунцевский, Е. Н. Барикаев, А. Ж. Саркисян. — 2-е изд. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 311 с. — ISBN 978-5-238-01740-2. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71122.html>

4. Налоговая политика. Теория и практика / И.А. Майбуров [и др.] ; под ред. ИА Майбутова. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017.— 519 с. — (Серия «Magister»). - ISBN 978-5-238-01828-7. - Текст : электронный. - Режим доступа: <https://znanium.com/catalog/product/1028806>

5. Обеспечение экономической безопасности регионов Российской Федерации [Электронный ресурс] / К. Б. Беловицкий [и др.]. — Электрон. текстовые данные. — М. : Научный консультант, 2017. — 120 с. — 978-5-9909861-6-9. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/75136.html>.

## **9 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»**

### **Перечень электронно-библиотечных систем**

№	Наименование	Тематика	Ссылка
1.	Znaniy.com	Универсальная	<a href="https://znanium.com/">https://znanium.com/</a>
2.	IPRbook	Универсальная	<a href="http://www.iprbookshop.ru/">http://www.iprbookshop.ru/</a>
3.	Образовательный портал КубГАУ	Универсальная	<a href="https://edu.kubsau.ru/">https://edu.kubsau.ru/</a>

### **2. Рекомендуемые интернет сайты:**

1. Википедия – свободная энциклопедия [Электронный ресурс]: Режим доступа: <https://ru.wikipedia.org/wiki/>.

2. Портал правовой статистики Генеральной прокуратуры Российской Федерации. <http://crimestat.ru/>

3. - Официальный сайт Генеральной прокуратуры Российской Федерации [www.genproc.gov.ru](http://www.genproc.gov.ru)

4. РГБ [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://www.rsl.ru/> РГБ

5. Политематический сетевой электронный научный журнал Кубанского ГАУ <http://ej.kubagro.ru/archive.asp?n=109>



6. Полпред.- [www.polpred.com](http://www.polpred.com)
7. Электронная библиотека IQlib (образовательные издания, электронные учебники, справочные и учебные пособия) - <http://www.iqlib.ru/>;
8. Информационный сайт GAAP.RU, содержащий методические материалы по финансовому, управленческому учету, аудиту в России и в соответствии с МСФО [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://www.gaap.ru>
9. Сайт Бухгалтерского методологического центра, содержащий нормативные документы Минфина РФ, МСФО [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://bmcenter.ru/>

## **10 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Теневая экономика : метод. указания для контактной и самостоятельной работы обучающихся по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»/ сост. Курносов В.С. – Краснодар : КубГАУ, 2019. – 20 с. – Режим доступа: [https://edu.kubsau.ru/file.php/123/Metodich\\_ukazaniya\\_po\\_disc\\_Tenevaja\\_ekonomika\\_573908\\_v1\\_.PDF](https://edu.kubsau.ru/file.php/123/Metodich_ukazaniya_po_disc_Tenevaja_ekonomika_573908_v1_.PDF)

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

Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине позволяют: обеспечить взаимодействие между участниками образовательного процесса, в том числе синхронное и (или) асинхронное взаимодействие посредством сети "Интернет"; фиксировать ход образовательного процесса, результатов промежуточной аттестации по дисциплине и результатов освоения образовательной программы; организовать процесс образования путем визуализации изучаемой информации посредством использования презентаций, учебных фильмов; контролировать результаты обучения на основе компьютерного тестирования.

### **Перечень лицензионного ПО**

<b>№</b>	<b>Наименование</b>	<b>Краткое описание</b>
1	Microsoft Windows	Операционная система
2	Microsoft Office (включает Word, Excel, PowerPoint)	Пакет офисных приложений
3	Систематестирования INDIGO	Тестирование

**Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем**

№	Наименование	Тематика	Электронный адрес
1	Научная электронная библиотека eLibrary	Универсальная	<a href="https://elibrary.ru/">https://elibrary.ru/</a>
2	Гарант	Правовая	<a href="https://www.garant.ru/">https://www.garant.ru/</a>
3	КонсультантПлюс	Правовая	<a href="https://www.consultant.ru/">https://www.consultant.ru/</a>

## **12 Материально-техническое обеспечение обучения по дисциплине для лиц с ОВЗ и инвалидов**

Входная группа в главный учебный корпус и корпус зооинженерного факультета оборудован пандусом, кнопкой вызова, тактильными табличками, опорными поручнями, предупреждающими знаками, доступным расширенным входом, в корпусе есть специально оборудованная санитарная комната. Для перемещения инвалидов и ЛОВЗ в помещении имеется передвижной гусеничный ступенькоход. Корпуса оснащены противопожарной звуковой и визуальной сигнализацией.

### **Планируемые помещения для проведения всех видов учебной деятельности**

Наименование учебных предметов, курсов, дисциплин (модулей), практики, иных видов учебной деятельности, предусмотренных учебным планом образовательной программы	Наименование помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом, в том числе, помещений для самостоятельной работы, с указанием перечня основного оборудования, учебно-наглядных пособий и используемого программного обеспечения	Адрес (местоположение) помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом (в случае реализации образовательных программ в сетевой форме дополнительно указывается наименование организации, с которой заключен договор)
Теневая экономика	Помещение №221 ГУК, площадь — 101м²; посадочных мест — 95; учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, для самостоятельной работы, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, в том числе для обучающихся с инвалидностью и ОВЗ специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель), в т.ч для обучающихся с инвалидностью и ОВЗ; технические средства обучения, наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий (ноутбук, проектор, экран), в т.ч для обучающихся с инвалидностью и ОВЗ;	350044, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Калинина, 13

	<p>программное обеспечение: Windows, Office.</p> <p>Помещение №114 ЗОО, площадь — 43м<sup>2</sup>; посадочных мест — 25; учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, для самостоятельной работы, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, в том числе для обучающихся с инвалидностью и ОВЗ специализированная мебель (учебная доска, учебная мебель), в том числе для обучающихся с инвалидностью и ОВЗ</p>	
--	--	--

### 13 Особенности организации обучения лиц с ОВЗ и инвалидов

Для инвалидов и лиц с ОВЗ может изменяться объём дисциплины (модуля) в часах, выделенных на контактную работу обучающегося с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающегося (при этом не увеличивается количество зачётных единиц, выделенных на освоение дисциплины).

Фонды оценочных средств адаптируются к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающимися.

Основные формы представления оценочных средств – в печатной форме или в форме электронного документа.

#### Формы контроля и оценки результатов обучения инвалидов и лиц с ОВЗ

Категории студентов с ОВЗ и инвалидностью	Форма контроля и оценки результатов обучения
<i>С нарушением зрения</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– устная проверка: дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.;</li> <li>– с использованием компьютера и специального ПО: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, дистанционные формы, если позволяет острота зрения - графические работы и др.;</li> <li>– при возможности письменная проверка с использованием рельефно-точечной системы Брайля, увеличенного шрифта, использование специальных технических средств (тифлотехнических средств): контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, отчеты и др.</li> </ul>
<i>С нарушением слуха</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– письменная проверка: контрольные, графические работы, тести-</li> </ul>

	<p>рование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– с использованием компьютера: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы и др.;</li> <li>– при возможности устная проверка с использованием специальных технических средств (аудиосредств, средств коммуникации, звукоусиливающей аппаратуры и др.): дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.</li> </ul>
<i>С нарушением опорно-двигательного аппарата</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– письменная проверка с использованием специальных технических средств (альтернативных средств ввода, управления компьютером и др.): контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.;</li> <li>– устная проверка, с использованием специальных технических средств (средств коммуникаций): дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.;</li> <li>– с использованием компьютера и специального ПО (альтернативных средств ввода и управления компьютером и др.): работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы предпочтительнее обучающимся, ограниченным в передвижении и др.</li> </ul>

### **Адаптация процедуры проведения промежуточной аттестации для инвалидов и лиц с ОВЗ:**

В ходе проведения промежуточной аттестации предусмотрено:

- предъявление обучающимся печатных и (или) электронных материалов в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья;
- возможность пользоваться индивидуальными устройствами и средствами, позволяющими адаптировать материалы, осуществлять приём и передачу информации с учетом их индивидуальных особенностей;
- увеличение продолжительности проведения аттестации;
- возможность присутствия ассистента и оказания им необходимой помощи (занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, общаться с преподавателем).

Формы промежуточной аттестации для инвалидов и лиц с ОВЗ должны учитывать индивидуальные и психофизические особенности обучающегося/обучающихся по АОПОП ВО (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и т.п.).

### **Специальные условия, обеспечиваемые в процессе преподавания дисциплины**

#### **Студенты с нарушениями зрения**

- предоставление образовательного контента в текстовом электронном формате, позволяющем переводить плоскостную информацию в аудиальную или тактильную форму;

- возможность использовать индивидуальные устройства и средства, позволяющие адаптировать материалы, осуществлять приём и передачу информации с учетом индивидуальных особенностей и состояния здоровья студента;
- предоставление возможности предкурсового ознакомления с содержанием учебной дисциплины и материалом по курсу за счёт размещения информации на корпоративном образовательном портале;
- использование чёткого и увеличенного по размеру шрифта и графических объектов в мультимедийных презентациях;
- использование инструментов «лупа», «прожектор» при работе с интерактивной доской;
- озвучивание визуальной информации, представленной обучающимся в ходе занятий;
- обеспечение раздаточным материалом, дублирующим информацию, выводимую на экран;
- наличие подписей и описания у всех используемых в процессе обучения рисунков и иных графических объектов, что даёт возможность перевести письменный текст в аудиальный;
- обеспечение особого речевого режима преподавания: лекции читаются громко, разборчиво, отчётливо, с паузами между смысловыми блоками информации, обеспечивается интонирование, повторение, акцентирование, профилактика рассеивания внимания;
- минимизация внешнего шума и обеспечение спокойной аудиальной обстановки;
- возможность вести запись учебной информации студентами в удобной для них форме (аудиально, аудиовизуально, на ноутбуке, в виде пометок в заранее подготовленном тексте);
- увеличение доли методов социальной стимуляции (обращение внимания, апелляция к ограничениям по времени, контактные виды работ, групповые задания и др.) на практических и лабораторных занятиях;
- минимизирование заданий, требующих активного использования зрительной памяти и зрительного внимания;
- применение поэтапной системы контроля, более частый контроль выполнения заданий для самостоятельной работы.

**Студенты с нарушениями опорно-двигательного аппарата  
(маломобильные студенты, студенты, имеющие трудности передвижения и патологию верхних конечностей)**

- возможность использовать специальное программное обеспечение и специальное оборудование и позволяющее компенсировать двигательное нарушение (коляски, ходунки, трости и др.);

- предоставление возможности предкурсового ознакомления с содержанием учебной дисциплины и материалом по курсу за счёт размещения информации на корпоративном образовательном портале;
- применение дополнительных средств активизации процессов запоминания и повторения;
- опора на определенные и точные понятия;
- использование для иллюстрации конкретных примеров;
- применение вопросов для мониторинга понимания;
- разделение изучаемого материала на небольшие логические блоки;
- увеличение доли конкретного материала и соблюдение принципа от простого к сложному при объяснении материала;
- наличие чёткой системы и алгоритма организации самостоятельных работ и проверки заданий с обязательной корректировкой и комментариями;
- увеличение доли методов социальной стимуляции (обращение внимания, апелляция к ограничениям по времени, контактные виды работ, групповые задания др.);
- обеспечение беспрепятственного доступа в помещения, а также пребывания в них;
- наличие возможности использовать индивидуальные устройства и средства, позволяющие обеспечить реализацию эргономических принципов и комфортное пребывание на месте в течение всего периода учёбы (подставки, специальные подушки и др.).

### **Студенты с нарушениями слуха (глухие, слабослышащие, позднооглохшие)**

- предоставление образовательного контента в текстовом электронном формате, позволяющем переводить аудиальную форму лекции в плоскостную информацию;
- наличие возможности использовать индивидуальные звукоусиливающие устройства и сурдотехнические средства, позволяющие осуществлять приём и передачу информации; осуществлять взаимобратный перевод текстовых и аудиофайлов (блокнот для речевого ввода), а также запись и воспроизведение зрительной информации.
- наличие системы заданий, обеспечивающих систематизацию вербального материала, его схематизацию, перевод в таблицы, схемы, опорные тексты, глоссарий;
- наличие наглядного сопровождения изучаемого материала (структурно-логические схемы, таблицы, графики, концентрирующие и обобщающие информацию, опорные конспекты, раздаточный материал);
- наличие чёткой системы и алгоритма организации самостоятельных работ и проверки заданий с обязательной корректировкой и комментариями;
- обеспечение практики опережающего чтения, когда студенты заранее

знакомятся с материалом и выделяют незнакомые и непонятные слова и фрагменты;

- особый речевой режим работы (отказ от длинных фраз и сложных предложений, хорошая артикуляция; четкость изложения, отсутствие лишних слов; повторение фраз без изменения слов и порядка их следования; обеспечение зрительного контакта во время говорения и чуть более медленного темпа речи, использование естественных жестов и мимики);

- чёткое соблюдение алгоритма занятия и заданий для самостоятельной работы (называние темы, постановка цели, сообщение и запись плана, выделение основных понятий и методов их изучения, указание видов деятельности студентов и способов проверки усвоения материала, словарная работа);

- соблюдение требований к предъявляемым учебным текстам (разбивка текста на части; выделение опорных смысловых пунктов; использование наглядных средств);

- минимизация внешних шумов;

- предоставление возможности соотносить вербальный и графический материал; комплексное использование письменных и устных средств коммуникации при работе в группе;

- сочетание на занятиях всех видов речевой деятельности (говорения, слушания, чтения, письма, зрительного восприятия с лица говорящего).

### **Студенты с прочими видами нарушений**

**(ДЦП с нарушениями речи, заболевания эндокринной, центральной нервной и сердечно-сосудистой систем, онкологические заболевания)**

- наличие возможности использовать индивидуальные устройства и средства, позволяющие осуществлять приём и передачу информации;

- наличие системы заданий, обеспечивающих систематизацию вербального материала, его схематизацию, перевод в таблицы, схемы, опорные тексты, глоссарий;

- наличие наглядного сопровождения изучаемого материала;

- наличие чёткой системы и алгоритма организации самостоятельных работ и проверки заданий с обязательной корректировкой и комментариями;

- обеспечение практики опережающего чтения, когда студенты заранее знакомятся с материалом и выделяют незнакомые и непонятные слова и фрагменты;

- предоставление возможности соотносить вербальный и графический материал; комплексное использование письменных и устных средств коммуникации при работе в группе;

- сочетание на занятиях всех видов речевой деятельности (говорения, слушания, чтения, письма, зрительного восприятия с лица говорящего);

- предоставление образовательного контента в текстовом электронном формате;

- предоставление возможности предкурсового ознакомления с содержанием учебной дисциплины и материалом по курсу за счёт размещения информации на корпоративном образовательном портале;
- возможность вести запись учебной информации студентами в удобной для них форме (аудиально, аудиовизуально, в виде пометок в заранее подготовленном тексте).
- применение поэтапной системы контроля, более частый контроль выполнения заданий для самостоятельной работы,
- стимулирование выработки у студентов навыков самоорганизации и самоконтроля;
- наличие пауз для отдыха и смены видов деятельности по ходу занятия.