

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Бублик Владимир Александрович  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 19.09.2023 15:31:27  
Уникальный программный ключ:  
c51e862f35fca08ce36bdc9169348d2ba451f033

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ИМЕНИ В.Ф. ЯКОВЛЕВА»

«Утверждено»  
Решением Ученого Совета УрГЮУ  
имени В.Ф. Яковлева  
от «26» июня 2023 года

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ  
«Противодействие нелегальной экономике»  
Основная профессиональная образовательная программа высшего  
образования – программа специалитета по специальности  
40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности  
Уголовно-правовая специализация  
(профиль: Следственная деятельность)

## 1. Цели и задачи дисциплины:

В рамках учебной дисциплины осуществляется подготовка студентов к следующим видам профессиональной деятельности:

1. Правоприменительная;
2. Правоохранительная.

**Целью** освоения учебной дисциплины является: формирование у студентов способности использовать экономические знания о предпосылках, основных причинах и механизмах действия нелегальных процессов, происходящих на различных уровнях системы рыночного хозяйства для нахождения эффективных способов и механизмов профилактики и противодействия им.

В ходе освоения дисциплины студент готовится к выполнению следующих профессиональных **задач**:

правоприменительная деятельность:

обоснование и принятие в пределах должностных обязанностей решений, а также совершение действий, связанных с реализацией правовых норм;

составление юридических документов;

правоохранительная деятельность:

обеспечение законности, правопорядка, безопасности личности, общества и государства;

выявление и предупреждение угроз безопасности личности, общества и государства;

профилактика, предупреждение, пресечение, выявление, раскрытие и расследование преступлений и иных правонарушений;

оказание помощи физическим и юридическим лицам в защите их прав и законных интересов;

обеспечение международного взаимодействия правоохранительных органов;

правовое обеспечение служебной деятельности;

обеспечение реализации актов применения права;

поиск, получение, анализ и оценка информации, имеющей значение для реализации правовых норм в сфере национальной безопасности, обеспечения законности и правопорядка.

## 2. Место дисциплины в структуре образовательной программы:

Дисциплина относится к вариативной части учебного плана (дисциплина по выбору).

## 3. Компетенции, формирующиеся у обучающегося и проверяемые в ходе освоения дисциплины:

После освоения курса студент должен обладать следующими **общекультурными компетенциями (ОК)**:

- способностью ориентироваться в политических, социальных и экономических процессах (ОК-3).

После освоения дисциплины студент должен обладать следующими **профессиональными компетенциями (ПК)**:

правоприменительная деятельность:

- способностью квалифицированно применять нормативные правовые акты в профессиональной деятельности (ПК-4);

правоохранительная деятельность:

- способностью осуществлять профилактику, предупреждение правонарушений, коррупционных проявлений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ПК-12).

После освоения дисциплины студент должен обладать следующими профессионально-специализированными компетенциями (ПСК):

- умение правильно определять круг факторов, подлежащих доказыванию при расследовании отдельных видов преступлений (ПСК-3);
- способность проводить проверку сообщений о преступлениях, осуществлять комплексное планирование работы по раскрытию и расследованию отдельных видов преступлений с учетом имеющихся методик, технико-криминалистических методов и средств (ПСК-4).

#### 4. Объем дисциплины и виды учебной работы:

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы.

Вид учебной работы	Всего часов	Семестры					
		8					
<b>Аудиторные занятия (всего)</b>	<b>48</b>	<b>48</b>					
В том числе:	-	-	-	-	-		
Лекции	16	16					
Практические занятия	32	32					
<b>Самостоятельная работа (всего)</b>	<b>60</b>	<b>60</b>					
В т.ч. промежуточная аттестация	27	27					
Вид промежуточной аттестации (зачет, экзамен)	зачет	зачет					
Общая трудоемкость час	<b>108</b>	<b>108</b>					
зач. ед.	<b>3</b>	<b>3</b>					

#### 5. Структура учебной дисциплины.

##### 5.1 Тематический план

№ п/п	Модуль, темы учебной дисциплины	Виды учебной деятельности и трудоемкость (в часах)			Всего часов	Интерактивные образовательные технологии, применяемые на практических занятиях	
		Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа		В часах	Применяемые формы
<b>Модуль 1. Общая характеристика нелегальной экономики и способы противодействия</b>		<b>2</b>	<b>4</b>	<b>12</b>	<b>18</b>	<b>1</b>	
1.	Тема 1. Понятие и структура нелегальной экономики	1	2	6	9	-	
2	Тема 2. Нормативно-правовые аспекты борьбы с нелегальной экономикой	1	2	6	9	1	Дискуссии
<b>Модуль 2. Нелегальная экономика и ее влияние на экономическую безопасность</b>		<b>8</b>	<b>14</b>	<b>24</b>	<b>46</b>	<b>4</b>	
3.	Тема 3. Фундаментальные и	2	2	6	10	-	

	конкретные детерминанты нелегальной экономики						
4.	Тема 4. Методы оценки нелегального сектора экономики	1	4	6	11	2	Дискуссии
5.	Тема 5. Экономический анализ коррупции	2	2	4	8	2	Дискуссии
6.	Тема 6. Криминальная глобализация экономики	1	2	4	7	-	
7.	Тема 7. Формы проявления нелегальных процессов в предпринимательстве	2	4	4	10	-	
<b>Модуль3. Экономический анализ уклонения от налогов</b>		<b>6</b>	<b>14</b>	<b>24</b>	<b>44</b>	<b>8</b>	
8.	Тема 8. Экономические причины уклонения от уплаты налогов	1	2	6	9	2	Дискуссии
9.	Тема 9. Экономико-правовое содержание налоговых преступлений	1	4	6	11	2	Работа в малых группах
10.	Тема 10. Исследование офшорных юрисдикций уклонения от уплаты налогов	2	4	6	12	2	Дискуссии
11.	Тема 11. Государственная политика в сфере профилактики и противодействия нелегальной экономике	2	4	6	12	2	Дискуссии
<b>ВСЕГО:</b>		<b>16</b>	<b>32</b>	<b>60</b>	<b>108</b>	<b>13</b>	

**6. Планируемые результаты обучения по дисциплине, фонд оценочных средств по дисциплине для текущего контроля и промежуточной аттестации и критерии освоения компетенций:**

**6.1. Планируемые результаты обучения по дисциплине, фонд оценочных средств по дисциплине для текущего контроля и критерии освоения компетенций:**

**ОК-3** способностью ориентироваться в политических, социальных и экономических процессах.

**Результаты обучения, достижение которых свидетельствует об освоении компетенции:**

**Знания:** понятия нелегальная (теневая экономика, транзакционные издержки, неформальная экономика, фиктивная экономика, криминальная экономика, транзакционные издержки, оппортунизм, коррупция, криминальная глобализация, «серые» зоны мирового хозяйства, система национальных счетов (СНС), экономическая организованная преступность, налоговое бремя, оффшорная зона, нелегальный экспорт капитала;

основные подходы к исследованию сути теневой экономики (экономический, социологический, кибернетический, правовой); историческая эволюция взглядов на теневую экономику: от хрематистики к глобальной проблеме; институциональный подход

к нелегальной экономике: цена подчинения закону, цена внезаконности; структуру нелегальной экономики; особенности нелегальной экономики в различных экономических системах; роль фиаско государства и рынка в возникновении нелегальной экономики; функции нелегальной экономики; особенности проявления нелегальной экономики в развивающихся и развитых странах; роль нелегальной экономики в развитии и трансформации макроэкономических процессов в экономике; экономические последствия нелегальной экономики; влияние коррупции на общественное развитие и экономику; генезис антикоррупционного законодательства; основные виды криминальной глобализации экономики; экономические причины развития и финансирования терроризма; основные сферы специализации международных криминальных и нелегальных рынков; особенности нелегальной экономики в России; проблемы перераспределения налогового бремени; влияние налогового бремени на экономический рост.

**Умения:** способно ориентироваться в экономических процессах на уровне знаний механизма и причин функционирования нелегального сектора экономики, использовать экономические знания для понимания условий и причин воспроизводства коррупции, оценивать влияние коррупции на общественное развитие и экономику, анализировать институты криминальных экономических отношений в контексте институтов мирового хозяйства в целом.

**Навыки:** экономического мышления для оценки экономических проблем и процессов на уровне знаний механизма и причин функционирования нелегального сектора экономики.

### **Оценочные средства, используемые для оценки сформированности компетенции:**

#### **1. Теоретические вопросы:**

1. Дайте определение понятия нелегальная экономика.
2. Раскройте содержание понятий неформальная экономика, фиктивная экономика, криминальная экономика.
3. Назовите и охарактеризуйте факторы и признаки нелегальной экономики.
4. Охарактеризуйте основные подходы к исследованию сути теневой экономики (экономический, социологический, кибернетический, правовой)
5. Какова историческая эволюция взглядов на теневую экономику.
6. Раскройте суть институциональный подход к нелегальной экономике.
7. Охарактеризуйте структуру нелегальной экономики.
9. Покажите связь между степенью дисфункции базовых экономических институтов (фиаско рынка и фиаско государства) и масштабами проявления нелегальной экономики.
10. Перечислите и охарактеризуйте функции нелегальной экономики.
11. Назовите особенности проявления нелегальной экономики в развивающихся и развитых странах.
12. Охарактеризуйте экономические последствия нелегальной экономики.
13. Охарактеризуйте влияние коррупции на общественное развитие и экономику.
14. Назовите основные меры по профилактике коррупции.
15. Назовите основные сферы специализации международных криминальных и нелегальных рынков.
16. Дайте определение понятия "оффшорная зона". Каковы основные признаки оффшорной юрисдикции?

#### **2. Тесты:**

1. Нелегальная экономика - в широком смысле:
  - а) деятельность криминальной среды в экономической сфере;

- б) деятельность криминальной среды и коррумпированных чиновников в экономической сфере;
- в) производство, распределение, обмен и потребление товарно-материальных ценностей, денег, услуг, которые не контролируются обществом и скрываются от органов государственного управления;
- г) производство, распределение, обмен и потребление товарно-материальных ценностей, денег, услуг, которые контролируются криминальной средой и не скрываются от органов государственного управления.

2. Неформальная экономика это:

- а) экономика, подлежащая учету в связи с личным или семейным характером;
- б) экономика, не подлежащая учету в связи с личным или семейным характером, отсутствием измерителей;
- в) экономика, учитываемая органами местного самоуправления для контроля за личным или семейным хозяйством;
- г) экономика, не интересующая государство в связи с личным или семейным характером, отсутствием измерителей.

3. В чем проявляется влияние криминальной экономической деятельности на бюджетно-налоговую сферу экономики:

- а) несправедливое распределение налоговой нагрузки;
- б) сокращение бюджетных расходов, недофинансирование государственных программ;
- в) все перечисленное в п. а) и б);
- г) ничего из перечисленного в п. а) и б).

4. К основным подходам к исследованию нелегальной экономики относятся:

- а) культурный;
- б) правовой;
- в) исторический;
- г) информационный.

5. Главным отличительным признаком криминальной экономики как сферы экономической деятельности является:

- а) её противоправный характер;
- б) подавление конкуренции неценовыми методами;–
- в) незаконное перераспределение доходов;
- г) её общественная вредность (опасность).

6. К криминальной экономике относится: сфера легальной (формальной – в терминологии СНС-2008) занятости;

- а) сфера легального бизнеса, связанного с производством, реализацией– и потреблением товаров и услуг, при котором имеет место трудовой процесс, а выпускаемые товары и услуги имеют эффективный рыночный спрос.
- б) сфера уголовного промысла, в рамках которой криминальные доходы извлекаются на базе систематического совершения традиционных общеуголовных преступлений;
- в) сфера общественно необходимого производительного домашнего труда, который не оплачивается и находится вне сферы товарного обмена.
- г) сфера, в которой имеется отсутствие учета экономической деятельности официальной статистикой

7. Основными методологическими подходами к изучению нелегальной экономики являются:

- а) социологический, экономический, кибернетический, правовой, институциональный подходы;
- б) экономический, политический, информационный, социологический подходы;
- в) кибернетический, экономический, информационный институциональный подходы;
- г) правовой, экономический, кибернетический, статистический подходы.

8. К фиктивной экономической деятельности относятся:

- а) все легально разрешенные виды экономической деятельности, в рамках которых имеют место не учитываемые официальной статистикой производство услуг и товаров, и сокрытие этой деятельности от налогообложения;
- б) приписки, хищения, спекулятивные сделки, взяточничество и всякого рода мошенничества, связанные с получением и передачей денег, товаров и услуг;
- в) запрещенные законом виды экономической деятельности;
- г) все виды деятельности, связанные с прямым нарушением закона и– посягательством на легальные права собственности.

9. В соответствии с институциональным подходом критерием для отнесения к неформальному сектору экономики являются:

- а) высокие производственные издержки;
- б) низкие предельные издержки;
- в) высокие издержки ведения легальной деятельности;
- г) низкие транзакционные издержки легального бизнеса.

10. Оффшорная фирма – это особый организационно-юридический статус предприятия:

- а) обеспечивающий ему максимальное снижение налоговых платежей, финансовую секретность и конфиденциальность операций;
- б) обеспечивающий ему максимальное снижение налоговых платежей, финансовую секретность и открытость операций;
- в) обеспечивающий ему минимальное снижение налоговых платежей, финансовую зависимость и конфиденциальность операций;
- г) обеспечивающий ему финансовую зависимость, прозрачность операций и эффективность ведения деятельности.

### 3. Практические задания:

1. Рассмотрите характеристику типов нелегальной экономической деятельности. Проанализируйте их особенности и приведите примеры их проявления в современной России. Какой тип нелегальной экономической деятельности является на Ваш взгляд преобладающим в современных условиях.

2. Распределите по соответствующим группам перечисленные ниже факторы возникновения нелегальных отношений. Объясните критерии, согласно которым произошло распределение. Назовите общую причину возникновения факторов конкретной группы. Добавьте к перечисленным известные вам факторы.

Группировка факторов возникновения нелегальных отношений

Антропологические факторы	Экономические факторы	Правовые факторы	Социально-политические факторы	Социальные факторы	Административные факторы

1. Высокие налоги.

2. Несовершенство налогового законодательства.
  3. Низкий уровень доходов населения.
  4. Деятельность незарегистрированных экономических структур.
  5. Высокий уровень неофициальной или скрытой безработицы.
  6. Кризис финансовой системы.
  7. Несовершенство государственного механизма по борьбе с экономической преступностью.
  8. Неравномерное распределение ВВП.
  9. Несовершенство процесса приватизации.
3. Гражданин А. открывает в Центральном районе города Воронежа новую «Кап-кейню», специализирующуюся на изготовлении и продаже капкейков. Перечислите возможные транзакционные издержки.

4. Заполните таблицу, используя приведенные ниже характеристики.
- Сделки между одними и теми же партнерами заключаются регулярно, имеют длительный, персонифицированный характер/ Сделки одноразовые, имеют кратковременный, деперсонифицированный характер;
  - Денежная, преимущественно в наличной форме, и бартер/ Денежная, преимущественно в безналичной форме;
  - Социальные санкции/ Расторжение контракта, выплата штрафа;
  - Кратко-, средне- долгосрочный/ Кратко-, среднесрочный;
  - Автономный характер/ Взаимозависимый характер;
  - Низкая при совершении сделки среди "своих", высокая в остальных случаях/ Зависит от остроты конкуренции на рынке
  - Обращение в суд, арбитраж/ Переговоры между сторонами

Характеристика легальных и нелегальных транзакций

Характеристика транзакции	Сделка, заключенная в рамках легального сектора экономики	Сделка, заключенная в рамках нелегального сектора экономики
Степень регулярности и длительности		
Степень взаимозависимости		
Период, на который заключается сделка		
Вероятность оппортунизма		
Вероятность оппортунизма		
Форма расчета		

#### 4. Подготовка эссе.

1. Сущность нелегальной экономики. Ее общие черты и особенности в различных экономических системах.
2. Критерии типологизации теневой экономики. Разные подходы к структуризации теневой экономики.
3. Причины развития теневой экономики в различных экономических системах.
4. Негативные и позитивные последствия развития теневой экономики
5. Транзакционные издержки и их влияние на нелегальный бизнес.
6. Криминальная экономика: производство и реализация контрафактной продукции.

#### Критерии освоения компетенции:



### **«пороговый уровень» (удовлетворительно)**

Формулирует основные определения понятий в соответствии с основной литературой. Характеризует факторы и признаки нелегальной экономики, в рамках объема, изложенного в основной литературе.

Оценивает экономические последствия нелегальной экономики в заданных конкретных условиях, в рамках объема, изложенного в основной литературе.

Использует экономические знания для понимания условий и причин воспроизводства нелегальной экономики, в рамках объема, изложенного в основной литературе.

Понимает влияние коррупции на общественное развитие и экономику в заданных конкретных условиях.

Ориентируется в экономических процессах на уровне знаний механизма функционирования нелегального сектора экономики.

### **«базовый уровень» (хорошо)**

Формулирует основные определения понятий в соответствии с основной и дополнительной литературой.

Характеризует факторы и признаки нелегальной экономики, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Оценивает экономические, социальные последствия нелегальной экономики в заданных конкретных условиях, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Использует экономические знания для понимания условий и причин воспроизводства нелегальной экономики, выявляет конкретные сферы коррупционного поведения, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Понимает влияние коррупции на общественное развитие и экономику в заданных конкретных условиях, анализирует состояние экономики в аспекте макроэкономических последствий проявлений коррупции.

Ориентируется в экономических процессах на уровне знаний механизма функционирования нелегального сектора экономики.

### **«повышенный уровень» (отлично)**

Формулирует и анализирует основные определения понятий в соответствии с основной и дополнительной литературой.

Характеризует факторы и признаки нелегальной экономики, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе, выделяет формы нелегальных отношений по конкретным сферам экономической деятельности.

Оценивает и анализирует экономические, социальные, политические последствия нелегальной экономики в заданных конкретных условиях.

Использует экономические знания для понимания условий и причин воспроизводства нелегальной экономики, выявляет и характеризует различные сферы коррупционного поведения, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Раскрывает влияние коррупции на общественное развитие и экономику в конкретно заданных условиях, анализирует состояние экономики в аспекте макроэкономических и микроэкономических последствий проявлений коррупции.

Ориентируется в экономических процессах на уровне знаний механизма функционирования нелегального сектора экономики.

**ПК-4** способностью квалифицированно применять нормативные правовые акты в профессиональной деятельности.

## **Результаты обучения, достижение которых свидетельствует об освоении компетенции:**

**Знания:** историю развития правовой базы борьбы с нелегальной экономикой; современное состояние законодательной базы по противодействию нелегальной экономике; трудовое законодательство и теневой рынок труда; общее содержание ФЗ РФ №273-ФЗ «О противодействии коррупции», №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризму»;

контроль над экономической преступностью: социально-правовой и уголовно-правовой; социально- правовой контроль: по субъектам – государственный контроль и контроль негосударственных организаций; по сферам – финансовый, регистрационный, лицензионный, антимонопольный, по защите прав потребителей и др.; финансовый контроль: государственный, муниципальный, внутриведомственный, внутрихозяйственный, независимый; виды внутреннего контроля и ревизии; факторы эффективности социально-правового контроля; уголовно-правовой контроль над экономической преступностью: понятие, виды, факторы эффективности; функции Комитета РФ по стандартизации, метрологии и сертификации, Федеральной таможенной службы, Федеральной налоговой службы Государственной регистрационной палаты, Федеральной антимонопольной службы в сфере контроля над нелегальной экономикой.

**Умения:** способен с применением нормативных правовых актов выявлять и оценивать незаконные (нелегальные) аспекты экономики в современных условиях; ориентироваться в нормативно-правовой базе по противодействию нелегальной экономике.

**Навыки:** применять действующую нормативно-правовую базу для выявления и противодействия проявлениям нелегальной экономике.

## **Оценочные средства, используемые для оценки сформированности компетенции:**

### **1. Теоретические вопросы:**

1. Охарактеризуйте процесс становления и развития правовой базы борьбы с нелегальной экономикой.
2. Назовите и охарактеризуйте виды контроля над нелегальной экономикой в зависимости от субъектов контроля.
3. Назовите и охарактеризуйте виды контроля над нелегальной экономикой в зависимости от предмета и сферы контроля.
4. Дайте определение регистрационного контроля.
5. Объясните, для чего нужно ограничивать монопольную деятельность.
6. Назовите основные функции Комитета РФ по стандартизации, метрологии и сертификации, Федеральной таможенной службы, Федеральной налоговой службы Государственной регистрационной палаты, Федеральной антимонопольной службы в сфере контроля над нелегальной экономикой

### **2. Тесты**

1. Какой из указанных нормативных документов создает правовой механизм противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ?

- а) Гражданский кодекс РФ;
- б) Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30.12.01 № 195-ФЗ;

- в) Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1993 № 63 –ФЗ;
- г) ФЗ №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризму».

2. В ФЗ№115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризму» легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, определяется как:

- а) неправомерное владение, использование или распоряжение денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления;
- б) придание правомерного вида владению, пользованию и распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления;
- в) нарушение требований В ФЗ№115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризму» коммерческими банками и иными финансовыми посредниками;
- г) переток денежного капитала из сферы теневой экономики на счета в кредитных организациях.

3. Примерами коррупции являются:

- а) получение государственным служащим любого подарка, связанного с его служебной деятельностью;
- б) использование государственным служащим своего служебного положения для оказания влияния на конкурсную комиссию государственного органа в целях назначения на должность родственника указанного государственного служащего;
- в) дополнительная оплачиваемая занятость государственного служащего в качестве преподавателя ВУЗа с использованием знаний и опыта, приобретенных им в рамках работы в государственном органе;
- г) небрежное и недобросовестное исполнение государственным служащим должностных обязанностей в результате конфликтов с непосредственным руководством

4. В соответствии с Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» противодействие коррупции является обязанностью:

- а) только правоохранительных органов;
- б) только государственных органов;
- в) только государственных органов и иных государственных организаций;
- г) как государственных органов, иных государственных организаций, так и организаций частного сектора (коммерческих и некоммерческих).

5. Конфликт интересов на государственной службе – это ситуация, когда:

- а) личная заинтересованность государственного служащего влияет или может повлиять на надлежащее исполнение им должностных обязанностей;
- б) государственным служащим совершено коррупционное правонарушение;
- в) государственный служащий получает поручение, исполнение которого связано с нарушением действующего законодательства;
- г) государственный служащий негативно оценивает реализуемую государственным органом политику или принятые руководством решения и, как следствие, не прилагает достаточного усердия и добросовестности для выполнения своих должностных обязанностей.

6. Кто обязан определить наличие признаков фиктивного или преднамеренного банкротства?

- а) представитель трудового коллектива;
- б) арбитражный управляющий;
- в) арбитражный суд;
- г) все вышеперечисленные.

### **3. Практические задания:**

1. Проанализируйте существующее в настоящее время законодательство о противодействии нелегальной экономике.

2. Соберите информацию об изменениях в российском законодательстве в текущем году в сфере противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма. Проведите структурирование изменений по двум направлениям: 1) борьба с отмыванием денег; 2) противодействие финансированию терроризма.

3. Определите сколько максимально можно списать в расходы за 1 квартал 2018 года по каждой из компаний, если одна компания на УСН (доходы минус расходы), другая на общем режиме. Условия, общие для обеих организаций: в январе 2018 приобретено, оплачено и введено в эксплуатацию основное средство: паровой котел IVARSB/V, стоимость 15 млн.р. (без НДС). Срок полезного использования 10 лет и 1 месяц, амортизационная группа – 6 (других ОС у организации в 6-й группе нет) Допускается использование любых разрешенных законом способов ускорения, в том числе повышающий коэффициент за работу в условиях повышенной сменности.

### **4. Подготовка эссе.**

1. Нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики.
2. Организационно-правовая основа мероприятий по сокращению нелегальной экономики.
3. Способы (методы) легализация преступных доходов.
4. Трудовое законодательство и теневой рынок труда.
5. Причины развития и механизмы «отмывания» денег.

### **Критерии освоения компетенции:**

#### **«пороговый уровень» (удовлетворительно)**

Ориентируется в нормативно- правовой базе по противодействию нелегальной экономике. Знает определение понятия контроля над нелегальной экономикой, характеризует основные его виды, оценивает эффективность одного из них.

Способен с применением нормативных правовых актов выявлять и оценивать незаконные (нелегальные) аспекты экономики в конкретной заданной ситуации.

#### **«базовый уровень» (хорошо)**

Ориентируется в нормативно- правовой базе по противодействию нелегальной экономике, выделяет ее основные пробелы.

Знает определение понятия контроля над нелегальной экономикой, характеризует основные его виды, оценивает их эффективность.

Способен с применением нормативных правовых актов выявлять и оценивать незаконные (нелегальные) аспекты экономики в различных конкретных заданных ситуациях.

#### **«повышенный уровень» (отлично)**

Ориентируется в нормативно- правовой базе по противодействию нелегальной экономике, выделяет ее основные пробелы, способен предлагать некоторые рекомендации по ее совершенствованию.

Знает определение понятия контроля над нелегальной экономикой, характеризует основные его виды, оценивает их эффективность, предлагает меры по их оптимизации.

Способен с применением нормативных правовых актов выявлять и оценивать незаконные (нелегальные) аспекты экономики в различных конкретных заданных ситуациях, проводить их сравнительный анализ.

**ПК-12** способностью осуществлять профилактику, предупреждение правонарушений, коррупционных проявлений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению.

**Результаты обучения, достижение которых свидетельствует об освоении компетенции:**

**Знания:**причины развития нелегальной экономики;основные методы оценки нелегальной экономики (монетарный, метод анализа затрат и стоимости продукции, балансовый метод); понятие системы национальных счетов (СНС); виды коррупции,условия и последствия ее развития; индекс коррупции; меры по профилактике коррупционных проявлений;основные направления борьбы с коррупцией; экономические причины уклонения от налогов, модель Лаффера; последствия уклонения от налогов; понятие незаконной налоговой оптимизации и ответственность за нее; экономические причины использования оффшорных компаний; способы минимизации налогообложения в оффшорных схемах;причины и условия развития нелегальных рынков; суть и направления антиоффшорного регулирования; роль ФАТФ в регулировании оффшоров; факторы, способствующие «отмыванию» денег; основные экономико-правовые направления противодействия и профилактики нелегальной экономики; общие и специальные меры профилактики экономической преступности: субъекты, задачи, направления борьбы; контроль; методы административной деятельности правоохранительных органов: по характеру управляющего воздействия: 1) организационные методы (координация, согласование, инструктирование и др.); 2) психологические методы (побуждение, мотивация, авторитет и др.); 3) административные методы; 4) экономические методы; направления международного сотрудничества в сфере борьбы с нелегальной экономикой.

**Умения:**способенприменять различные методы измерения нелегальной экономики в заданных конкретных условиях; анализировать причины и условия проявления коррупционных отношений; объяснять специфику экономической преступности в различных общественно-экономических системах; формулировать цели и задачи политики противодействия и профилактики нелегальной экономике; вырабатывать конкретные предложения по совершенствованию государственной политики противодействия коррупции; анализировать роль международных организаций в регулировании оффшоров.

**Навыки:**критического анализа экономического поведения и определения ключевых факторов детерминации коррупционного и иного противоправного поведения в сфере экономических отношений.

**Оценочные средства, используемые для оценки сформированности компетенции:**

**1. Теоретические вопросы:**

1. Назовите и охарактеризуйте причины и источники развития нелегальной экономики.
2. Раскройте суть монетарного метода оценки нелегальной экономики.
- 3.Раскройте суть метода анализа затрат и стоимости продукции оценки нелегальной экономики.
4. Раскройте суть балансового метода оценки нелегальной экономики.

5. Назовите и охарактеризуйте методы измерения уровня коррупции.
6. Перечислите причины развития коррупции.
7. Охарактеризуйте последствия развития коррупции.
8. Перечислите и покажите эффективность основных направлений борьбы с коррупцией.
9. Перечислите экономические причины уклонения от налогов. Раскройте экономический смысл кривой Лаффера.
10. Назовите и охарактеризуйте последствия уклонения от налогов.
11. Охарактеризуйте методы налоговой оптимизации НДС.
12. Назовите экономические причины использования оффшорных компаний.
13. Перечислите основные направления антиоффшорного регулирования.
14. Покажите роль ФАТФ в регулировании оффшоров.
15. Охарактеризуйте основные экономико-правовые направления противодействию легализации преступных доходов.
16. Охарактеризуйте основные направления международного сотрудничества в сфере борьбы с легализацией преступных доходов.

## 2. Тесты:

1. Монетарный метод выявления теневой экономической деятельности:
  - а) анкетирование и устный опрос предпринимателей и домашних хозяйств в об участии в теневом секторе
  - б) анализ динамики наличной денежной массы
  - в) анализ занятости
  - г) сравнение фактически потребленного объема электроэнергии и объема электроэнергии, нормативно-необходимого для производства декларируемого выпуска.
2. К прямым методам измерения масштабов теневой экономики относятся:
  - а) балансовые методы;
  - б) налоговые проверки;
  - в) отчеты общественных и официальных организаций;
  - г) выборочные наблюдения за участниками теневого рынка.
3. Проблема уклонения от уплаты налогов порождается таким провалом рынка, как:
  - а) неспособность рынка производить общественные блага;
  - б) неполнота информации;
  - в) неспособность рынка устранить внешние эффекты;
  - г) тенденция к установлению монопольного контроля.
4. Оффшорные зоны предусматривают льготное налогообложение:
  - а) всех нерезидентов
  - б) нерезидентов, занимающихся определенным видом деятельности или имеющих определенную организационно-правовую форму
  - в) резидентов, занимающихся определенным видом деятельности или имеющих определенную организационно-правовую форму
  - г) всех лиц, занимающихся определенным видом деятельности или имеющих определенную организационно-правовую форму.
5. В схеме «оффшорная компания-подрядчик» предусмотрено снижение налога на прибыль за счет:
  - а) уменьшения выручки;
  - б) увеличения расходов;
  - в) увеличения выручки;

г) уменьшения расходов.

6. Возможность применения налогоплательщиком пробелов в законодательстве для сокращения своих обязательств перед бюджетом – это сущность:

- а) налогового планирования;
- б) уклонения от уплаты налогов;
- в) налоговых оговорок;
- г) полноценное использование налоговых льгот.

7. Оффшор – это:

- а) междуфирменное (в пределах консолидированного налогоплательщика (концерн, объединение, холдинг и т.п.) налоговое планирование;
- б) личное (семейное) налоговое планирование;
- в) организация, которая зарегистрирована в зоне со льготным налогообложением;
- г) организация, которая находится за пределами государственного регулирования.

8. Организация, зарегистрированная в оффшорной юрисдикции, не уплачивает налог на прибыль в случаях:

- а) получения прибыли от деятельности вне пределов оффшора;
- б) получения прибыли от деятельности в пределах оффшора;
- в) получения прибыли от всех операций, как за, так и в пределах оффшора;
- г) не получения прибыли.

9. На территории каких стран располагаются оффшорные центры с льготным и умеренным налогообложением:

- а) Ирландия;
- б) Испания;
- в) Италия;
- г) Исландия.

10. Чем занимается FATF:

- а) разработками финансовых мер борьбы с отмыванием денег;
- б) координацией проектов экономической реконструкции Европы в рамках плана Маршалла;
- в) экономическим и политическим объединением европейских государств;
- г) претворением в жизнь положений еврокомиссии

11. Льготный режим налогообложения на территории оффшорных зон распространяется, как правило, на следующие категории юридических лиц:

- а) на всех хозяйствующих субъектов;
- б) на нерезидентов;
- в) на нерезидентов, не осуществляющих деятельность на территории оффшорной зоны;
- г) ни на кого.

12. Криминальными целями использования оффшорных банков являются:

- а) маскировка преступных предприятий под вид уважаемых банков;
- б) сокрытие действительных организаторов и исполнителей финансовых преступлений;
- в) осуществление финансового мошенничества под прикрытием банковской деятельности;
- г) все ответы верны.

13. Профилактика коррупции – это:

- а) деятельность правоохранительных органов и органов государственной власти субъектов Российской Федерации в пределах их полномочий по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции;
- б) деятельность институтов гражданского общества, организаций и физических лиц по выявлению и последующему устранению причин коррупции;
- в) деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции;
- г) деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления в пределах их полномочий по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции.

14. Негативные последствия коррупции в экономической области проявляются:

- а) в политической нестабильности государства;
- б) в угрозе демократии;
- в) в духовно-нравственной деградации общества;
- г) в нарушении механизмов конкуренции и причинению материального ущерба.

### **3. Практические задания:**

1. Проанализируйте методы оценки нелегальной экономической деятельности и обозначьте их достоинства и недостатки, а также укажите, какие на Ваш взгляд, трудности возникают при измерении масштабов нелегальной деятельности.

2. Международная ассоциация «TRACE International», специализирующаяся на оказании помощи компаниям в отношении соответствия антикоррупционному законодательству, совместно с американским аналитическим центром «RandCorporation» представили новый индекс по оценке коррупционных рисков. Данный индекс измерения страновой коррупции позиционируется как полезная для бизнеса альтернатива индексу восприятия коррупции «TransparencyInternational». Он называется TRACE Matrix, фиксирует ситуацию со взяточничеством во всех странах мира и, по утверждению создателей, является наиболее приспособленным для того, чтобы бизнес на практике мог оценивать риски, связанные с коррупцией, и разрабатывать процедуры комплаенса при выходе на новые рынки.

TRACE Matrix представляет собой индекс с областью значений от 1 до 100: чем выше число, тем выше риски, ассоциированные с коррупцией, в каждой конкретной стране мира. Ожидается, что данный индекс поможет корпорациям понять, насколько велика вероятность того, что в стране, в которой они собираются вести бизнес, у неё будут вымогать взятки или привлекут за подобные действия к ответственности перед законом. Авторы считают, что TRACE Matrix в этом отношении намного более показателен, чем широко известный Transparency.

Вопросы для обсуждения:

- 2.1. Обозначьте экономический смысл предлагаемого индекса коррупционных бизнес-рисков.
- 2.2. Проведите сравнение индекса коррупционных бизнес-рисков с индексом восприятия коррупции. В чем их сходства и различия.
- 2.3. Найдите место России по индексу коррупционных бизнес-рисков TRACE Matrix. Как Вы оцениваете значение индекса в 2017 году, и в сравнении с другими странами.



2.4. Каковы должны быть меры в России для снижения сложившейся коррупционной обстановки.

3. Проанализируйте существующее в настоящее время федеральные программы и законы о противодействии коррупции.

#### **4. Подготовка эссе.**

1. Методы измерения теневой экономики. Сравнение ее масштабов в разных странах.
2. Рождение и развитие экономической теории преступлений и наказаний.
3. Причины формирования экономики организованной преступности.
4. Институциональная природа организованной преступности
5. Характеристики экономики организованной преступности: используемые ресурсы, конкуренция.
6. Основные закономерности экономической истории преступных сообществ.
7. Формы и виды коррупции. Моделирование коррупции.
8. Индексы коррупции. Влияние коррупции на развитие экономики.
9. Особенности развития теневой экономики в России.
10. Теневая экономика в СССР. Советская институциональная коррупция.
11. Причины уклонения от налогов. Модель Лаффера.
12. Формы и последствия уклонения от налогов.
13. Методы борьбы с уклонением от налогов.
14. Борьба с «отмыванием» денег. Деятельность FATF.
15. Мировое криминальное хозяйство: его сущность и основные компоненты.
16. Криминальная глобализация экономики.
17. Оффшорная индустрия.

#### **Критерии освоения компетенции:**

##### **«пороговый уровень» (удовлетворительно)**

Формулирует основные определения понятий в соответствии с основной литературой.

Проводит оценку уровня нелегальной экономики в заданных конкретных условиях, используя методы оценки, в рамках объема, изложенного в основной литературе.

В заданной конкретной ситуации анализирует причины развития нелегальной деятельности, вырабатывает предложения по их устранению.

Характеризует виды коррупционной деятельности и оценивает эффективность различных мер ее профилактики, в рамках объема, изложенного в основной литературе.

Оценивает экономические причины и последствия уклонения от налогов, в рамках объема, изложенного в основной литературе.

Характеризует основные направления антиоффшорного регулирования, показывает роль международной организации ФАТФ в регулировании оффшоров.

Знает основные экономико-правовые направления противодействия и профилактики нелегальной экономики.

##### **«базовый уровень» (хорошо)**

Формулирует основные определения понятий в соответствии с основной и дополнительной литературой.

Проводит оценку уровня нелегальной экономики в заданных конкретных условиях, используя методы оценки, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

В заданной конкретной ситуации анализирует причин и источники развития нелегальной деятельности и выработывает предложения по их устранению, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Анализирует виды коррупционной деятельности в зависимости от конкретной ситуации, и предлагает меры ее профилактики.

Оценивает экономические причины и последствия уклонения от налогов, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Характеризует основные направления антиоффшорного регулирования, показывает роль международной организации ФАТФ в регулировании оффшоров.

Знает и характеризует основные экономико-правовые направления противодействия и профилактики нелегальной экономики.

#### **«повышенный уровень» (отлично)**

Формулирует анализирует основные определения понятий в соответствии с основной и дополнительной литературой.

Характеризует уровни нелегальной экономики в заданных конкретных условиях, используя методы оценки, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

В различных заданных ситуациях анализирует причины и источники развития нелегальной деятельности, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе, выработывает предложения по их устранению.

Анализирует виды коррупционной деятельности в зависимости от различных ситуаций, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе, и предлагает меры их профилактики.

Оценивает и анализирует экономические причины и последствия уклонения от налогов, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Характеризует основные направления антиоффшорного регулирования, показывает роль международной организации ФАТФ в регулировании оффшоров и оценивает перспективы противодействия проявлению нелегальной экономики.

Знает, характеризует и оценивает основные экономико-правовые направления противодействия и профилактики нелегальной экономики в конкретных условиях.

**ПСК-3** умение правильно определять круг факторов, подлежащих доказыванию при расследовании отдельных видов преступлений.

#### **Результаты обучения, достижение которых свидетельствует об освоении компетенции:**

**Знания:** критерии отнесения экономических процессов к нелегальной сфере; понятие и критерии криминальной экономики; основные характеристики, компоненты, признаки, критерии экономической преступности, организованной преступности; причины коррупции: экономические, социально-культурные, институциональные; виды коррупции; критерии коррупции; сферы деятельности, в наибольшей степени подверженные коррупции;

общее содержание ФЗ РФ №273-ФЗ «О противодействии коррупции», №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризму»; критерии и признаки теневых операции в сфере занятости, нелегального вывоза капитала (экспорт капитала), налоговых правонарушений, противоправных оффшорных операций, легализации (отмывания) доходов, полученных незаконным путем, теневого предпринимательства, нелегальной предпринимательской деятельности в рамках легального бизнеса, преднамеренного банкротства, фиктивного банкротства; группы

налоговых правонарушений; наказуемые схемы уклонения от уплаты налогов; источники незаконных средств; существующие приемы «отмывания» доходов, полученных незаконным путем; понятие, признаки, виды нелегальных рынков.

**Умения:** способен выявлять и доказывать проявления различных видов нелегальных отношений с применением нормативных правовых актов, по определенным критериям, признакам.

**Навыки:** выявления и доказывания проявления определенного вида нелегальных отношений по существующим критериям, признакам и с применением нормативных правовых актов в конкретной заданной ситуации.

### **Оценочные средства, используемые для оценки сформированности компетенции:**

#### **1. Теоретические вопросы:**

1. Перечислите критерии отнесения экономических процессов к нелегальной сфере.
2. Назовите основные характеристики и компоненты экономической организованной преступности.
3. Назовите и охарактеризуйте причины и виды коррупции.
4. Охарактеризуйте группы налоговых правонарушений.
5. Признаки экономической организованной преступности.
6. Назовите и охарактеризуйте существующие приемы «отмывания» доходов.
7. Охарактеризуйте признаки и виды нелегальных рынков.
8. Назовите критерии и признаки теневых операции в сфере занятости.
9. Назовите критерии и признаки налоговых правонарушений.

#### **2. Тесты:**

1. Возможность применения налогоплательщиком пробелов в законодательстве для сокращения своих обязательств перед бюджетом – это сущность:

- а) налогового планирования;
- б) уклонения от уплаты налогов;
- в) налоговых оговорок;
- г) полноценное использование налоговых льгот.

2. Сектор экономической деятельности, связанный с незаконным перераспределением доходов путем грабежа, разбоя, кражи и вымогательства, называется:

- а) криминальная экономика;
- б) формальная экономика;
- в) неучитываемая экономика;
- г) преступная экономика.

3. О наличии теневой составляющей в бизнесе может свидетельствовать:

- а) отсутствие баланса между товарными ресурсами хозяйствующего субъекта и объемом их потребления;
- б) наличие баланса между товарными ресурсами хозяйствующего субъекта и объемом их потребления;
- в) отсутствие товарных ресурсов у хозяйствующего субъекта;
- г) наличие товарного потребления у хозяйствующего субъекта.

4. О наличии теневой составляющей в бизнесе может свидетельствовать:

- а) наличие расхождения между расчетной и официальной величиной ВВП;
- б) отсутствие расхождения между расчетной и официальной величиной ВВП;

- в) наличие расхождения между расчетной и официальной величиной ВВП в пределах допустимой статистической погрешности;
- г) невозможность определить расчетную и официальную величину ВВП с соблюдением требования равнокачественности измерения сопоставляемых параметров.

5. Индикатором теневой экономики может служить:

- а) увеличение объема денежного обращения по сравнению с некоторым «нормальным» уровнем;
- б) уменьшение объема денежного обращения по сравнению с некоторым «нормальным» уровнем;
- в) колебания объема денежного обращения в различное время;
- г) установление положительного (нарастающего) тренда объема обращения.

6. К прямым методам измерения масштабов теневой экономики относятся:

- а) балансовые методы;
- б) налоговые проверки;
- в) отчеты общественных и официальных организаций;
- г) выборочные наблюдения за участниками теневого рынка.

7. В преступных целях оффшорные юрисдикции используются для:

- а) налогового планирования;
- б) придания видимости законности незаконной экономической деятельности;
- в) легальной оптимизации налоговых платежей;
- г) минимизации риска экспроприации активов компании. –

8. Возможность применения налогоплательщиком пробелов в законодательстве для сокращения своих обязательств перед бюджетом – это сущность:

- а) налогового планирования;
- б) уклонения от уплаты налогов;
- в) налоговых оговорок;
- г) полноценное использование налоговых льгот.

9. Умышленное создание или увеличение неплатежеспособности, совершенное руководителем или собственником коммерческой организации, индивидуальным предпринимателем в личных интересах или интересах третьих лиц, – это:

- а) фиктивное банкротство;
- б) неправомерные действия при банкротстве;
- в) преднамеренное банкротство;
- г) фактическое банкротство.

10. К фиктивной экономической деятельности относятся:

- а) все легально разрешенные виды экономической деятельности, в рамках которых имеют место не учитываемые официальной статистикой производство услуг и товаров, и сокрытие этой деятельности от налогообложения;
- б) приписки, хищения, спекулятивные сделки, взяточничество и всякого рода мошенничества, связанные с получением и передачей денег, товаров и услуг;
- в) запрещенные законом виды экономической деятельности;
- г) все виды деятельности, связанные с прямым нарушением закона и – посягательством на легальные права собственности.

### **3. Практические задания:**

1. Организация «А» по договору с другой организацией «В» выполнила для нее работы. Под выполнение работ организацией «А» был получен аванс от организации «В», который был равен сумме оплаты по договору. После выполнения работ был составлен приемосдаточный акт. Однако этот документ не был передан в бухгалтерию организации «А». По этой причине сумма оплаты числилась как аванс и на нее, следовательно, не была увеличена налогооблагаемая прибыль организации «А». Объясните, относится ли данное поведение фирм к налоговым правонарушениям (если да, то перечислите критерии и признаки, доказывающие это).

2. К руководителю территориального управления министерства Усик М.М. обратилась Иванова И.В. с просьбой помочь получить служебную квартиру. В разговоре Иванова пообещала пригласить Усика в один из лучших ресторанов города после получения желаемой квартиры, отметить новоселье. Являются ли действия Ивановой коррупционными? Объясните, можно ли расценивать в качестве взятки приглашение в ресторан (если да, то перечислите критерии и признаки, доказывающие это).

#### **4. Подготовка эссе.**

1. Способы и механизм преступного уклонения от уплаты налогов.
2. Противодействие уклонению от уплаты налогов.
3. Нелегальные рынки: понятие, признаки, виды
4. Теневая занятость и нелегальный рынок.
5. Нелегальный рынок труда.
6. Понятие и признаки организованной преступности

#### **Критерии освоения компетенции:**

##### **«пороговый уровень» (удовлетворительно)**

Знает критерии отнесения экономических процессов к нелегальной сфере в рамках объема, изложенного в основной литературе.

Знает критерии и признаки теневых операции в сфере занятости, криминальной экономики, нелегального вывоза капитала (экспорт капитала), налоговых правонарушений, противоправных оффшорных операций, легализации (отмывания) доходов, полученных незаконным путем, теневого предпринимательства, нелегальной предпринимательской деятельности в рамках легального бизнеса, преднамеренного банкротства, фиктивного банкротства в рамках объема, изложенного в основной литературе.

Способен выявлять и доказывать проявление определенного вида нелегальных отношений по существующим критериям, признакам, с применением нормативных правовых актов в конкретной заданной ситуации.

##### **«базовый уровень» (хорошо)**

Знает критерии отнесения экономических процессов к нелегальной сфере в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Знает критерии и признаки теневых операции в сфере занятости, криминальной экономики, нелегального вывоза капитала (экспорт капитала), налоговых правонарушений, противоправных оффшорных операций, легализации (отмывания) доходов, полученных незаконным путем, теневого предпринимательства, нелегальной предпринимательской деятельности в рамках легального бизнеса, лжебанкротства в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Способен выявлять и доказывать проявление определенного вида нелегальных отношений по существующим критериям, признакам, с применением нормативных правовых актов в различных конкретных заданных ситуациях.

#### **«повышенный уровень» (отлично)**

Знает критерии отнесения экономических процессов к нелегальной сфере в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Знает и характеризует признаки теневых операции в сфере занятости, криминальной экономики, вывоза капитала (экспорт капитала), налоговых правонарушений, противоправных оффшорных операций, легализации (отмывания) доходов, полученных незаконным путем, теневого предпринимательства, нелегальной предпринимательской деятельности в рамках легального бизнеса, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Способен выявлять и доказывать проявление определенного вида нелегальных отношений по существующим критериям, признакам, с применением нормативных правовых актов в различных конкретных заданных ситуациях, проводить их сравнительный анализ.

**ПСК-4** способность проводить проверку сообщений о преступлениях, осуществлять комплексное планирование работы по раскрытию и расследовании отдельных видов преступлений с учетом имеющихся методик, технико-криминалистических методов и средств.

#### **Результаты обучения, достижение которых свидетельствует об освоении компетенции:**

**Знания:** сферы проявления нелегальной экономики; основные методы оценки нелегальной экономики (монетарный, метод анализа затрат и стоимости продукции, балансовый метод); признаки экономической преступности; группы экономических преступлений; критерии отнесения к экономическим преступлениям; признаки организованной преступности; субъекты и объекты организованной преступности; признаки теневых операций в сфере занятости; понятие коррупции, юридические признаки коррупции; классификация коррупции; группы и виды налоговых правонарушений; способы и приемы «отмывания» доходов, полученных преступным путем; отличительные черты и формы теневого предпринимательства; виды нелегальных проявлений в рамках легального бизнеса (незаконное производство и реализация товаров, контрафактная продукция, преднамеренное банкротство, фиктивное банкротство), признаки противоправных оффшорных операций.

**Умения:** способен выявлять по определенным критериям, признакам, с использованием методов оценки отдельные виды нелегальных отношений в различных сферах экономики,

**Навыки:** выявлять по определенным критериям, признакам вид нелегальных отношений в различных сферах экономики в конкретной заданной ситуации.

#### **Оценочные средства, используемые для оценки сформированности компетенции:**

##### **1. Теоретические вопросы:**

1. Назовите сферы проявления нелегальной экономики.
2. Охарактеризуйте признаки экономической преступности.

3. Охарактеризуйте признаки организованной преступности.
4. Перечислите субъектов и объектов организованной преступности.
5. Перечислите юридические признаки коррупции.
6. Назовите отличительные черты и формы теневого предпринимательства.
7. Назовите и охарактеризуйте виды нелегальных проявлений в рамках легального бизнеса.
8. Охарактеризуйте группы и виды налоговых правонарушений.
9. Перечислите способы и приемы «отмывания» доходов, полученных преступным путем.

## 2 Тесты.

1. В структуру нелегальной экономики не включаются экономические общественно опасные деяния:
  - а) криминализованные, влекущие уголовную ответственность в соответствии с действующим законодательством;
  - б) некриминализованные, основанные на обмене в неденежной форме на базе различных форм социальных связей;
  - в) некриминализованные, не влекущие юридической ответственности (пробелы правового регулирования);
  - г) некриминализованные, влекущие юридическую ответственность в соответствии с нормами других отраслей права.
2. С точки зрения формально-правового подхода к определению понятия нелегальной экономики в качестве основных критериев не используется:
  - а) уклонение от официальной регистрации;
  - б) уклонение от государственного контроля;
  - в) нерегламентированность;
  - г) противоправный характер.
3. Производство и продажа оружия, наркобизнес, контрабанда, азартные игры относятся к следующему типу нелегальной экономики:
  - а) «вторая» экономика;
  - б) «серая» экономика;
  - в) «черная» экономика;
  - г) «белая» экономика.
4. На борьбу с нелегальной, криминальной экономикой, наиболее опасной для общества, направлен следующий путь государственного воздействия:
  - а) сотрудничество с институтами гражданского общества;
  - б) социальная политика;
  - в) воспитательная политика;
  - г) карательные санкции.
5. К группе проявлений теневой экономики в соответствии с методологией СНС относятся:
  - а) непродуктивная (непроизводительная) деятельность, результаты которой не учитываются в составе ВВП;
  - б) деятельность, направленная на уклонение от официальной регистрации коммерческих договоров;
  - в) преступления против личности и имущества, не включаемые в состав ВВП и фиксируемые на специальном счете для уменьшения статистических погрешностей;
  - г) легальная деятельность по производству и распространению товаров и услуг, на которые имеется эффективный рыночный спрос.

6. Основными методологическими подходами к изучению нелегальной экономики являются:

- а) социологический, экономический, кибернетический, правовой, институциональный подходы;
- б) экономический, политический, информационный, социологический подходы;
- в) кибернетический, экономический, информационный институциональный подходы;
- г) правовой, экономический, кибернетический, статистический подходы.

7. Методология экспертных оценок при определении параметров нелегальной экономики определяется:

- а) самим экспертом;
- б) соответствующими действующими нормативными актами;
- в) инструкцией Министерства финансов РФ;
- г) инструкцией Центробанка РФ.

8. Уровень теневой экономики, оценённый монетарным методом, может не соответствовать реальному по причине:

- а) объективной некорректности для национальной экономики определённого периода времени положенных в основу метода предпосылок;
- б) объективного устаревания на современном этапе развития общества положенных в основу метода предпосылок;
- в) отсутствия объективного инструментария для проведения соответствующих макроэкономических расчетов;
- г) отсутствия необходимого количества официальных статистических данных развития (состояния) национальной экономики.

9. Метод определения параметров теневой экономики, основанный на использовании такой особенности нелегальной экономики как предпочтение отдаваемое наличным деньгам при совершении сделок, называется:

- а) методом расхождений;
- б) «итальянским» методом;
- в) монетарным методом;
- г) трансакционным методом.

10. В преступных целях оффшорные юрисдикции используются для:

- а) налогового планирования;
- б) придания видимости законности незаконной экономической деятельности;
- в) легальной оптимизации налоговых платежей;
- г) минимизации риска экспроприации активов компании.

### **3. Практические задания:**

1. Работники кадрового органа министерства Брусов Е.В. и Буц К.О. размещались в одном служебном кабинете. Как-то на прием к Буцу пришел гражданин Коротков М.С. и предложил Буцу деньги за то, чтобы его сын был переведен для прохождения гражданской службы из территориального подразделения министерства, находящегося на Дальнем Востоке, в г. Москву. Это случилось как раз в тот момент, когда в кабинет заходил Брусов. После этого и Буц, и Коротков о деньгах речь не вели, Коротков вскоре ушел. Возникли ли у Брусова какие-либо обязанности антикоррупционного характера?



2. Составьте сравнительную таблицу наиболее часто используемых методов для определения нелегальной экономической деятельности в России и в зарубежных странах.

#### **4. Подготовка эссе.**

1. Зарождение и развитие экономической теории преступлений и наказаний.
2. Причины формирования экономики организованной преступности.
3. Институциональная природа организованной преступности.
4. Формы и последствия уклонения от налогов.
5. Методы борьбы с уклонением от налогов.
6. Причины развития и механизмы «отмывания» денег.
7. Нелегальная экономика: методы оценки и пути нейтрализации.

#### **Критерии освоения компетенции:**

##### **«пороговый уровень» (удовлетворительно)**

Знает сферы проявления нелегальной экономики в рамках объема, изложенного в основной литературе.

Знает признаки, критерии и виды теневых операции в сфере занятости, организованной преступности, экономической преступности, коррупции, теневого предпринимательства, нелегальных проявлений в рамках легального бизнеса, налоговых правонарушений, противоправных оффшорных операций в рамках объема, изложенного в основной литературе.

Способен выявлять по определенным критериям, признакам, с использованием методов оценки вид нелегальных отношений в конкретной заданной ситуации.

##### **«базовый уровень» (хорошо)**

Знает сферы проявления нелегальной экономики в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Знает признаки, критерии и виды теневых операции в сфере занятости, организованной преступности, экономической преступности, коррупции, теневого предпринимательства, нелегальных проявлений в рамках легального бизнеса, налоговых правонарушений противоправных оффшорных операций, в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Способен выявлять по определенным критериям, признакам, с использованием методов оценки вид нелегальных отношений в различных конкретных заданных ситуациях.

##### **«повышенный уровень» (отлично)**

Знает и характеризует сферы проявления нелегальной экономики в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Знает и характеризует признаки, критерии и виды теневых операции в сфере занятости, организованной преступности, экономической преступности, коррупции, теневого предпринимательства, нелегальных проявлений в рамках легального бизнеса, налоговых правонарушений, противоправных оффшорных операций в рамках объема, изложенного в основной и дополнительной литературе.

Способен выявлять по определенным критериям, признакам, с использованием методов оценки вид нелегальных отношений в различных конкретных заданных ситуациях, проводить их сравнительный анализ.

#### **6.2. Фонд оценочных средств по дисциплине для промежуточной аттестации.**

##### **Оценочные средства:**

При проведении промежуточной аттестации проверяется сформированность у обучающихся всех компетенций (полностью или в части), заявленных в п. 3 данной программы дисциплины.

### 1. Теоретические вопросы

Типовые теоретические вопросы для зачета
1. Нелегальная экономика как экономическая и правовая категория.
2. Структура теневой экономики.
3. Факторы и признаки теневых процессов.
4. Функции теневой экономики.
5. Основные подходы к исследованию сути теневой экономики (экономические, социологические, кибернетические, правовые)
6. Историческая эволюция взглядов на теневую экономику: от хрематистики к глобальной проблеме.
7. Институциональный подход к нелегальной экономике: цена подчинения закону, цена нелегальности.
8. Особенности теневой экономики в различных экономических системах.
9. Роль нелегальной экономики в развитии и трансформации макроэкономических процессов в экономике.
10. Экономические, социальные, политические последствия нелегальной экономики.
11. Формы теневой экономики по сферам экономической деятельности.
12. Особенности нелегальной экономики в России.
13. Роль фиаско государства в возникновении нелегальной экономики.
14. Особенности проявления нелегальной экономики в развивающихся и развитых странах.
15. Причины и источники развития нелегальной экономики.
16. Основные методы оценки нелегальной экономики (монетарный, метод анализа затрат и стоимости продукции, балансовый метод).
17. Понятие, виды и причины коррупции. Сферы деятельности, в наибольшей степени подверженные коррупции.
18. Методы измерения уровня коррупции, условия и последствия ее развития.
19. Влияние коррупции на общественное развитие и экономику.
20. Генезис антикоррупционного законодательства.
21. Основные направления борьбы с коррупцией.
22. «Серые зоны» мирового хозяйства, как результат криминальной глобализации.
23. Основные виды криминальной глобализации экономики.
24. Экономические причины развития и финансирования терроризма.
25. Основные направления противодействия терроризму
26. Основные сферы специализации международных криминальных и нелегальных рынков.
27. Экономическая организованная преступность. Основные ее характеристики и компоненты.
28. Основные виды экономической преступной деятельности.
29. Экономические причины уклонения от налогов.
30. Налоговое бремя и проблемы его перераспределения.
31. Налоговое бремя и его влияние на экономический рост.
32. Методы незаконной налоговой оптимизации НДС.
33. Экономические причины использования оффшорных компаний.

34. Способы минимизации налогообложения в оффшорных схемах.
35. Антиоффшорное регулирование.
36. Международная организация ФАТФ и ее роль в регулировании оффшоров.
37. Отличительные черты и формы теневого предпринимательства.
38. Виды нелегальных проявлений в рамках легального бизнеса (незаконное производство и реализация товаров, контрафактная продукция, лжебанкротство).
39. Процесс становления и развития правовой базы борьбы с нелегальной экономикой.
40. Основные экономико-правовые направления противодействию легализации преступных доходов.
41. Международное сотрудничество в сфере борьбы с легализацией преступных доходов.
42. Перспективы противодействия разным проявлениям нелегальной экономики в современной России
43. Общие и специальные меры профилактики экономической преступности: субъекты, задачи, направления борьбы;
44. Понятие контроля над нелегальной экономикой, его виды и значение.

## 2. Практические задания:

1. Укажите, какими методами, известными Вам, могут быть оценены такие виды нелегальной экономической деятельности как: «фиктивная», «неформальная» деятельность. Аргументируйте Ваш ответ. Каким образом эти виды деятельности учитываются при расчете экономических показателей СНС.

2. Заполните таблицу причины появления (проявления) коррупции.

1. Экономические причины коррупции	
2. Правовые причины коррупции	
3. Социальные причины коррупции	
4. Институциональные причины коррупции	

3. По самым разным причинам субъекты рынка могут принимать участие в нелегальной экономике. Часто они не отказываются от предложений домработниц, нянек, сантехников или строителей о выполнении работ «без чека». Тем самым эти работники хотят уклониться от уплаты налогов. Предложите различные способы борьбы с данными проявлениями нелегальных отношений в экономике.

4. Определите, является данное явление коррупционным? Если является, то укажите возможные меры его профилактики и способы борьбы.

№ п / п	Явление	Коррупционное явление или нет	Меры профилактики и способы борьбы
1	Чиновник берет деньги от родителей ребенка за то, что обещает содействие в получении места в детском саду		
2	На сайте образовательного учреждения опубликован перечень услуг, оказываемых бесплатно, и тех, за которые предусматривается оплата (с указанием размера оплаты).		
3	В благодарность за то, что врач вылечил тяжелобольного ребенка, его мать подарила врачу букет цветов из своего сада.		
4	Должностное лицо поздно приходит на работу, рано возвращается с работы и в рабочее время занимается личными делами.		
5	Иван вынужден был отблагодарить чиновника, сознательно тянувшего время для решения его вопроса.		
6	При нарушении правил дорожного движения в нетрезвом виде, водитель заплатил сотруднику ГИБДД, который вместо того, чтобы заполнить протокол, взял деньги и отпустил правонарушителя.		

#### **Критерии оценивания:**

Максимальная сумма баллов за зачет: **50**

Экзаменационный билет состоит из 5 заданий: 4 теоретических вопроса, 1 практическое задания; балловая стоимость 1 теоретического вопроса – 10 баллов, 1 практического задания – 10 баллов.

#### **за ответ на теоретический вопрос:**

**10 баллов** выставляются в том случае, если даны формулировки определений понятий, законов и категорий в соответствии с основной и дополнительной учебной литературой, раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и объяснено их действие, даны правильные ответы на уточняющие вопросы преподавателя.

**9 баллов** выставляются в том случае, если даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной и дополнительной учебной литературе), раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и объяснено их действие. Студент может исправить все допущенные неточности с помощью уточняющих вопросов преподавателя.

**8 баллов** выставляются в том случае, если даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), раскрыто их содержание, приведены классификации. Студент может

частично исправить допущенные неточности с помощью уточняющих вопросов преподавателя.

**7 баллов** выставляются в том случае, если даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы. Студент может частично исправить допущенные неточности с помощью уточняющих вопросов преподавателя.

**6 баллов** выставляются в том случае, если даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы, но не объяснено их действие. Студент может исправить допущенные неточности с помощью уточняющих вопросов преподавателя.

**5 баллов** выставляются в том случае, если даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы. Студент может частично исправить допущенные неточности с помощью уточняющих вопросов преподавателя.

**4 балла** выставляются в том случае, если даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), раскрыто их содержание с помощью наводящих вопросов преподавателя, не приведены классификации, факторы. Студент может исправить допущенные ошибки с помощью уточняющих вопросов преподавателя.

**3 балла** выставляются в том случае, если даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), частично раскрыто их содержание с помощью наводящих вопросов преподавателя, приведены некоторые классификации, факторы. Студент может исправить допущенные ошибки с помощью уточняющих вопросов преподавателя.

**2 балла** выставляются в том случае, если даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), частично раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы. Студент может частично исправить допущенные ошибки с помощью уточняющих вопросов преподавателя.

**1 балл** выставляются в том случае, если даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), частично раскрыто их содержание с помощью наводящих вопросов преподавателя, не приведены классификации, факторы. Студент частично может исправить допущенные ошибки с помощью уточняющих вопросов преподавателя.

**0 баллов** выставляются в тех случаях, если: а) ответ отсутствует или студент отказывается от ответа; или б) если дан неправильный ответ: не приведены формулировки определений понятий, не раскрыто их содержание, не даны классификации, не перечислены факторы. Студент не может скорректировать свой ответ при наводящих вопросах преподавателя.

**за выполнение практического задания:**

**10 баллов** выставляются в том случае, если даны правильные ответы на все пункты практического задания, приведено теоретическое обоснование: даны формулировки определений понятий, законов и категорий в соответствии с основной и дополнительной учебной литературой, раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и объяснено их действие.

**9 баллов** выставляются в том случае, если даны правильные ответы на все пункты практического задания, приведено теоретическое обоснование: даны формулировки определений понятий, законов, категорий в соответствии с основной и дополнительной

учебной литературой, раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и не объяснено их действие.

**8 баллов** выставляются в том случае, если даны правильные ответы на все пункты практического задания, приведено теоретическое обоснование: даны формулировки определений понятий, законов, категорий в соответствии с основной и дополнительной учебной литературой, раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы.

**7 баллов** выставляются в том случае, если даны правильные ответы на все пункты практического задания, приведено теоретическое обоснование: даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и объяснено их действие.

**6 баллов** выставляются в том случае, если даны правильные ответы на все пункты практического задания, приведено теоретическое обоснование: даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы, но не объяснено их действие.

**5 баллов** выставляются в том случае, если даны правильные ответы на все пункты практического задания, приведено теоретическое обоснование: даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы.

**4 балла** выставляются в том случае, если даны правильные ответы не на все пункты практического задания, приведено теоретическое обоснование: даны формулировки определений понятий, законов и категорий в соответствии с основной учебной литературой, раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и объяснено их действие.

**3 балла** выставляются в том случае, если даны правильные ответы не на все пункты практического задания, приведено теоретическое обоснование: даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), раскрыто их содержание, не приведены классификации, перечислены факторы, объяснено их действие.

**2 балла** выставляются в том случае, если даны правильные ответы не на все пункты практического задания, приведено теоретическое обоснование: даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), не раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы.

**1 балл** выставляются в том случае, если даны правильные ответы не на все пункты практического задания, не приведено теоретическое обоснование.

**0 баллов** выставляются в тех случаях, если: а) ответ отсутствует или студент отказывается от ответа; или б) даны неправильные ответы на все пункты практического задания и студент не может скорректировать свой ответ при наводящих вопросах преподавателя.

В ходе контрольного мероприятия использовать учебные, методические и иные материалы и средства нельзя.

## 7. Система оценивания по дисциплине:

Перечень тем/модулей, по которым проводится контрольное мероприятие	Форма и описание контрольного мероприятия	Балловая стоимость контрольного мероприятия и критерии начисления баллов
Модуль 1, Темы 1-2	Опрос на семинарских	2 балла выставляются в тех

<p><b>Модуль 2, Темы 3-8</b> <b>Модуль 3, Темы 9-12</b></p>	<p><b>занятиях</b></p> <p>Максимальная сумма баллов за данное мероприятие: <b>10</b></p> <p>Мероприятие проводится: <u>аудиторно, письменно и устно</u></p> <p>Баллы начисляются за работу студента на семинарском занятии в целом. Максимальный балл за 1 занятие – 2 балла</p> <p>В ходе контрольного мероприятия использовать учебные, методические и иные материалы и средства <u>можно</u>: основная и дополнительная учебная литература, в том числе размещенная по электронному адресу – <a href="http://znanium.com">http://znanium.com</a>, калькулятор.</p>	<p>случаях, если студент на семинарском занятии: а) правильно отвечает на теоретический вопрос: формулирует определения понятий, законов и категорий в соответствии с основной и дополнительной учебной литературой, раскрывает их содержание, приводит классификации, факторы и объясняет их действие, представляет необходимые формулы и графические интерпретации; или (и) б) верно решает практическое задание: дает правильные ответы на все пункты практического задания, приводит теоретическое обоснование.</p> <p><b>1 балл</b> выставляется в тех случаях, если студент на семинарском занятии: а) частично отвечает на теоретический вопрос: дает неточные (не соответствующие основной учебной литературе) формулировки определений понятий, законов и категорий, раскрывает их содержание с помощью наводящих вопросов преподавателя, не приводит классификации, факторы и не объясняет их действие; или (и) б) частично решает практическое задание: дает правильный ответ на практическое задание, частично приводит теоретическое обоснование его получения, или все это выполняет с помощью наводящих вопросов преподавателя.</p> <p><b>0 баллов</b> выставляются в тех случаях, если студент на семинарском занятии: а) не отвечает на теоретический вопрос и не решает практическое задание, а также отказывается от ответа как на теоретический вопрос или отказывается от решения практического задания; или б) неправильно отвечает на теоретический вопрос: не дает формулировки определений понятий, не раскрывает их содержание с помощью наводящих вопросов преподавателя, не приводит классификации, не дает</p>
---	---	---

		ответа с помощью наводящих вопросов преподавателя; или (и) в) неправильно решает практическое задание: не дает правильного ответа ни на один его пункт, не дает ответа с помощью наводящих вопросов преподавателя.
<b>Модуль 1, Темы 1-2</b>	<p><b>Аудиторная контрольная работа</b>  Максимальная сумма баллов за данное мероприятие: <b>15</b>  Мероприятие проводится: <u>аудиторно, письменно</u>  Контрольная работа состоит из 15 тестовых заданий.  Балловая стоимость одного тестового задания – 1 балл.</p> <p>В ходе контрольного мероприятия использовать учебные, методические и иные материалы и средства <u>нельзя</u>.</p>	<p><b>1 балл</b> выставляется в том случае, если студент правильно выполняет тестовое задание.</p> <p><b>0 баллов</b> выставляются в том случае, если студент неправильно выполняет тестовое задание или ответ на него отсутствует.</p>
<b>Модуль 2, Темы 3-8</b>	<p><b>Аудиторная контрольная работа</b>  Максимальная сумма баллов за данное мероприятие: <b>10</b>  Мероприятие проводится: <u>аудиторно, письменно</u>  Контрольная работа состоит из 3 заданий: 1 тестовое задание, 1 теоретический вопрос, 1 практическое (дискуссионное, ситуационное) задание;  Балловая стоимость 1 тестового задания – 2 балла, 1 теоретического вопроса – 4 балла, 1 практического задания – 4 балла</p> <p>В ходе контрольного мероприятия использовать учебные, методические и иные материалы и средства <u>нельзя</u>.</p>	<p><b>за выполнение тестового задания:</b>  <b>2 балла</b> выставляются в том случае, если дан правильный ответ и приведено верное теоретическое обоснование его получения.  <b>1 балл</b> выставляется в том случае, если дан правильный ответ, но допущены ошибки при его обосновании.  <b>0 баллов</b> выставляется в том случае, если дан неправильный ответ или ответ на тестовое задание отсутствует.</p> <p><b>за ответ на теоретический вопрос:</b>  <b>4 балла</b> выставляются в том случае, если даны точные формулировки определений понятий, законов и категорий в соответствии с основной и дополнительной учебной литературой, раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и объяснено их действие.  <b>3 балла</b> выставляются в том случае, если даны неточные (не соответствующие основной учебной литературе) формулировки</p>



		<p>определений понятий, законов и категорий, раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и объяснено их действие.</p> <p><b>2 балла</b> выставляются в том случае, если даны неточные (не соответствующие основной учебной литературе) формулировки определений понятий, законов и категорий, не раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и не объяснено их действие.</p> <p><b>1 балл</b> выставляется в том случае, если даны точные формулировки определений понятий в соответствии с основной учебной литературой, неточные формулировки законов (не соответствующие основной учебной литературе), не раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы.</p> <p><b>0 баллов</b> выставляются в случае отсутствия ответа или дан неправильный ответ.</p> <p><b><u>за выполнение практического задания:</u></b></p> <p><b>4 балла</b> выставляются в том случае, если студент дает правильный ответ, приводит аргументированное теоретическое обоснование его получения: даны формулировки определений понятий, законов, категорий в соответствии с основной и дополнительной учебной литературой, раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и объяснено их действие.</p> <p><b>3 балла</b> выставляются в том случае, если студент дает правильный ответ, но допускает несущественные ошибки в теоретическом обосновании его получения: даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы.</p> <p><b>2 балла</b> выставляются в том случае, если студент дает правильный ответ, но допускает ошибки в теоретическом обосновании: даны</p>
--	--	--

		<p>неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), не раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы.</p> <p><b>1 балл</b> выставляется в том случае, если студент дает в целом правильный ответ, но не может привести аргументированное теоретическое обоснование.</p> <p><b>0 баллов</b> выставляется в случае отсутствия ответа или неправильного ответа.</p>
<p><b>Модуль 3, Темы 9-12</b></p>	<p><b>Аудиторная контрольная работа</b>  Максимальная сумма баллов за данное мероприятие: <b>10</b>  Мероприятие проводится: <u>аудиторно, письменно</u>  Контрольная работа состоит из 3 заданий: 1 тестовое задание, 1 теоретический вопрос, 1 практическое (дискуссионное, ситуационное) задание;  Балловая стоимость 1 тестового задания – 2 балла, 1 теоретического вопроса – 4 балла, 1 практического задания – 4 балла</p> <p>В ходе контрольного мероприятия использовать учебные, методические и иные материалы и средства <u>нельзя</u>.</p>	<p><b>за выполнение тестового задания:</b></p> <p><b>2 балла</b> выставляются в том случае, если дан правильный ответ и приведено верное теоретическое обоснование его получения.</p> <p><b>1 балл</b> выставляется в том случае, если дан правильный ответ, но допущены ошибки при его обосновании.</p> <p><b>0 баллов</b> выставляется в том случае, если дан неправильный ответ или ответ на тестовое задание отсутствует.</p> <p><b>за ответ на теоретический вопрос:</b></p> <p><b>4 балла</b> выставляются в том случае, если даны точные формулировки определений понятий, законов и категорий в соответствии с основной и дополнительной учебной литературой, раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и объяснено их действие.</p> <p><b>3 балла</b> выставляются в том случае, если даны неточные (не соответствующие основной учебной литературе) формулировки определений понятий, законов и категорий, раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и объяснено их действие.</p> <p><b>2 балла</b> выставляются в том случае, если даны неточные (не соответствующие основной учебной литературе) формулировки определений понятий, законов и категорий, не раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и не объяснено их действие.</p>

		<p><b>1 балл</b> выставляется в том случае, если даны точные формулировки определений понятий в соответствии с основной учебной литературой, неточные формулировки законов (не соответствующие основной учебной литературе), не раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы.</p> <p><b>0 баллов</b> выставляются в случае отсутствия ответа или дан неправильный ответ.</p> <p><b><u>за выполнение практического задания:</u></b></p> <p><b>4 балла</b> выставляются в том случае, если студент дает правильный ответ, приводит аргументированное теоретическое обоснование его получения: даны формулировки определений понятий, законов, категорий в соответствии с основной и дополнительной учебной литературой, раскрыто их содержание, приведены классификации, факторы и объяснено их действие.</p> <p><b>3 балла</b> выставляются в том случае, если студент дает правильный ответ, но допускает несущественные ошибки в теоретическом обосновании его получения: даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы.</p> <p><b>2 балла</b> выставляются в том случае, если студент дает правильный ответ, но допускает ошибки в теоретическом обосновании: даны неточные формулировки определений понятий, законов и категорий (не соответствующие основной учебной литературе), не раскрыто их содержание, не приведены классификации, факторы.</p> <p><b>1 балл</b> выставляется в том случае, если студент дает в целом правильный ответ, но не может привести аргументированное теоретическое обоснование.</p> <p><b>0 баллов</b> выставляется в</p>
--	--	--

		случае отсутствия ответа или неправильного ответа.
<p><b>Модуль 1, Темы 1-2</b>  <b>Модуль 2, Темы 3-8</b>  <b>Модуль 3, Темы 9-12</b></p>	<p><b>Написание эссе</b>  Максимальная сумма баллов за данное мероприятие: <b>5</b>  Мероприятие проводится: <u>внеаудиторно, письменно</u></p> <p>В ходе контрольного мероприятия использовать учебные, методические и иные материалы и средства <u>можно</u>: основная и дополнительная учебная литература, в том числе размещенная по электронному адресу – <a href="http://znanium.com">http://znanium.com</a>., научные журналы по экономике.</p>	<p><b>5 баллов</b> выставляются в том случае, если работа носит самостоятельный характер, тема раскрыта: приведены необходимые определения понятий для раскрытия темы эссе (в соответствии с п.6.1 РПД), сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему, изложена собственная позиция, дана аргументация своего мнения с опорой на факты социально-экономической действительности, оформление работы соответствует требованиям, указанным в разделе «Методические рекомендации обучающимся по освоению дисциплины» в данной РПД.</p> <p><b>4 балла</b> выставляются в том случае, если работа носит самостоятельный характер, тема раскрыта: приведены необходимые определения понятий для раскрытия темы эссе (в соответствии с п.6.1 РПД), сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему, изложена собственная позиция, дана аргументация своего мнения с опорой на факты социально-экономической действительности, оформление работы не соответствует требованиям, указанным в разделе «Методические рекомендации обучающимся по освоению дисциплины» в данной РПД.</p> <p><b>3 балла</b> выставляются в том случае, если работа носит самостоятельный характер, тема раскрыта частично: приведены необходимые определения понятий для раскрытия темы эссе (в соответствии с п.6.1 РПД), но не сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему, изложена собственная позиция, но не дана аргументация своего мнения, оформление работы не соответствует требованиям, указанным в разделе «Методические рекомендации обучающимся по освоению дисциплины» в данной РПД.</p> <p><b>2 балла</b> выставляются в том случае, если работа носит</p>

		<p>самостоятельный характер, тема раскрыта частично: приведены необходимые определения понятий для раскрытия темы эссе (в соответствии с п.6.1 РПД), но не сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему, не представлена собственная позиция, оформление работы соответствует требованиям, указанным в разделе «Методические рекомендации обучающимся по освоению дисциплины» в данной РПД. <b>1 балл</b> выставляются в том случае, если работа носит самостоятельный характер, тема раскрыта частично: приведены необходимые определения понятий для раскрытия темы эссе (в соответствии с п.6.1 РПД), не сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему, не представлена собственная точка зрения, оформление работы соответствует требованиям, указанным в разделе «Методические рекомендации обучающимся по освоению дисциплины» в данной РПД.</p> <p><b>0 баллов</b> выставляется в том случае, если: а) эссе не выполнено; или б) работа не носит самостоятельный характер (содержит полностью заимствованные из интернета или иных источников тексты (плагиат)).</p>
--	--	--

Итоговая оценка складывается из суммы баллов текущего контроля и баллов по промежуточной аттестации.

- оценка «неудовлетворительно»/ «не зачтено» - до 39 баллов включительно;
- оценка «удовлетворительно»/ «зачтено» - от 40 до 60 баллов;
- оценка «хорошо» - от 61 до 80 баллов;
- оценка «отлично» - от 81 до 100 баллов.

#### **8.Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины:**

При модульно-рейтинговой системе оценки знаний студентов особое значение приобретает самостоятельная работа по изучению предмета «Противодействие нелегальной экономике».

Прежде всего, необходимо ознакомиться с методическими разработками по данной дисциплине, имеющимися на сайте университета, с графиком консультаций преподавателей кафедры

При подготовке к семинарским занятиям по любой теме курса «Нелегальная экономика» необходимо сначала вспомнить содержание конспекта лекции по соответствующей теме, после этого необходимо изучить разделы основной литературы,

соответствующие теме семинарского занятия. Для получения высокого балла на семинарском занятии следует обратиться также к списку дополнительной литературы. Списки основной и дополнительной литературы указаны в разделе 9 «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» настоящей РПД. С указанными в списках обязательной и дополнительной литературы изданиями можно ознакомиться в электронной библиотечной системе УрГЮУ.

Если не освоен материал какой-либо темы, следует обязательно прийти на консультацию, проводимую еженедельно преподавателем, и обсудить сложные вопросы темы.

Одной из форм самостоятельной работы является написание эссе.

Эссе - это самостоятельная письменная работа на тему, предложенную преподавателем (тема может быть предложена и студентом, но обязательно должна быть согласована с преподавателем). Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных мыслей.

Требования:

- к оформлению эссе: шрифт—TimesNewRoman, размер шрифта -14, межстрочный интервал -1,5, размер полей- 2,5 см, отступ в начале абзаца -1,25 см, форматирование по ширине), объем – до 3 страниц машинописного текста.

На титульном листе указывается наименование учебного заведения, название кафедры, наименование дисциплины, тема эссе, ФИО студента;

- к структуре эссе: оглавление, введение (указывается актуальность, цель и задачи), основная часть, заключение (основные выводы автора), список использованных источников.

Подготовка к зачету начинается с первого занятия по дисциплине, на котором студенты получают общую установку преподавателя и перечень основных требований к текущей и промежуточной аттестации. При этом важно с самого начала планомерно осваивать материал, руководствуясь разделом 6 «Планируемые результаты обучения по дисциплине, фонд оценочных средств по дисциплине для текущего контроля и промежуточной аттестации и критерии освоения компетенций» настоящей РПД. Модульные контрольные работы являются важным этапом подготовки к зачету, поскольку позволяют оценить уровень собственных знаний и своевременно восполнить имеющиеся в них пробелы.

## **9. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины:**

### **9.1. Основная литература:**

1) Купрещенко, Н.П. Теневая экономика: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / Н.П. Купрещенко. — М. : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2017.- 199 с. — Доступ на сайте ЭБС Znanium.com. URL: <https://znanium.com/catalog/product/1028667>. — Режим доступа: по подписке.

### **9.2. Дополнительная литература:**

1) Гриб, В. Г. Противодействие коррупции: учебное пособие / В. Г. Гриб, Л. Е. Окс. - Москва : Московская финансово-промышленная академия, 2011. - 192 с. - (Университетская серия). — Доступ на сайте ЭБС Znanium.com. URL: <https://znanium.com/catalog/product/451295>. — Режим доступа: по подписке.

2) Кузнецова, Е. И. Экономическая безопасность : учебник и практикум для вузов / Е. И. Кузнецова. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 336 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14514-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/490856>. — Режим доступа: по подписке.

**Электронные учебные издания доступны для зарегистрированных в Электронной информационно-образовательной среде университета пользователей.**

### **9.3. Нормативно-правовые и правоприменительные акты:**

1. Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 N 197-ФЗ (ред. от 03.08.2018)
2. Налоговый кодекс Российской Федерации (ч. 1) от 31 июля 1998 года N 146-ФЗ, с изменениями, вступившими в силу с 03.08.2018
3. Налоговый кодекс Российской Федерации (ч.2) от 5 августа 2000 года N 117-ФЗ, с изменениями, вступившими в силу с 03.08.2018
4. Федеральный закон "О противодействии коррупции" от 25.12.2008 N 273-ФЗ (ред. от 03.08.2018)
5. Федеральный закон "О несостоятельности (банкротстве)" от 26.10.2002 N 127-ФЗ (ред. от 01.07.2018)
6. Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ(с изм. и доп. вступ. в силу 23.07.2018)

**Электронные учебные издания доступны для зарегистрированных в Электронной информационно-образовательной среде университета пользователей.**

### **9.4. Перечень современных профессиональных баз данных:**

1. Государственная автоматизированная система Российской Федерации «Правосудие» - Режим доступа: <https://bsr.sudrf.ru/bigs/portal.html>;
2. Банк решений Конституционного Суда Российской Федерации - Режим доступа: <http://www.ksrf.ru/ru/Decision/Pages/default.aspx>;
3. Банк решений арбитражных судов - Режим доступа: <https://ras.arbitr.ru/>;
4. База решений и правовых актов Федеральной антимонопольной службы - Режим доступа: <https://br.fas.gov.ru/>;
5. Государственная система правовой информации – Режим доступа: <http://www.pravo.gov.ru/>;
6. Федеральный портал проектов нормативных актов - Режим доступа: <https://regulation.gov.ru/>;
7. Система обеспечения законодательной деятельности - Режим доступа: <https://sozd.duma.gov.ru/>.

### **9.5. Перечень информационных справочных систем:**

1. Информационно-правовой портал «Система Гарант»;
2. Справочная правовая система «КонсультантПлюс»;
3. Информационно-правовая система «Кодекс»;
4. Информационно-правовая система (ИПС) «Законодательство стран СНГ».

### **9.6. Перечень электронных библиотечных систем:**

1. «Электронно-библиотечная система ZNANIUM»;
2. «Образовательная платформа ЮРАЙТ»;
3. Электронно-библиотечная система «BOOK.ru»;
4. Электронно-библиотечная система «ЛАНЬ»;
5. Электронно-библиотечная система Издательства «Перспект».

**Издания электронных библиотечных систем доступны для зарегистрированных в Электронной информационно-образовательной среде университета пользователей.**

**9.7 Перечень лицензионного программного обеспечения:**

1. Microsoft WINEDUperDVC ALNG UpgrdSAPk OLV E 1Y AcdmemicEdition Enterprise;
2. Linux (Альт, Астра);
3. Kaspersky Endpoint Security 11 для Windows (до 15.02.2024);
4. Libre Office (свободно распространяемое программное обеспечение).

**10. Материально-техническое обеспечение дисциплины, в том числе оборудование и технические средства обучения.**

<b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>	<b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>
Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа	Специализированная мебель и технические средства обучения, служащие для представления учебной информации большой аудитории: рабочие места для обучающихся, рабочее место преподавателя, экран проекционный, проектор, доска магнитно-меловая, учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации, видеонаблюдение
Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Специализированная мебель и технические средства обучения, служащие для представления учебной информации большой аудитории: рабочие места для обучающихся, рабочее место преподавателя, доска магнитно-меловая, учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации, моноблок, интерактивная доска
Помещение для самостоятельной работы	Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации, проектор, экран, многофункциональное устройство