

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Иркутский государственный университет путей сообщения»

Красноярский институт железнодорожного транспорта

– филиал Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения
высшего образования «Иркутский государственный университет путей сообщения»
(КрИЖТ ИрГУПС)

УТВЕРЖДЕНА

приказ ректора

от «02» июня 2023 г. № 426-1

Б1.В.ДВ.03.02 Теневая экономическая деятельность
рабочая программа дисциплины

Направление подготовки – 38.03.01 Экономика

Профиль – Экономическая безопасность, анализ и управление рисками

Квалификация выпускника – бакалавр

Форма и срок обучения – 4 года очная форма; 4 года 8 мес. очно-заочная форма

Кафедра-разработчик программы – Управление персоналом

Общая трудоемкость в з.е. – 7

Часов по учебному плану (УП) – 252

В том числе в форме практической
подготовки (ПП) – 8/8

(очная/очно-заочная)

Формы промежуточной аттестации в семестрах

очная форма обучения: зачет 6, курсовая работа 7, экзамен 7

очно-заочная форма обучения: зачет 7, курсовая работа 8, экзамен 8

Очная форма обучения

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр	6	7	Итого
Число недель в семестре	17	14	
Вид занятий	Часов по УП		Часов по УП
Аудиторная контактная работа по видам учебных занятий/в форме ПП*	51/4	42/4	93/8
– лекции	17	14	31
– практические (семинарские)	34/4	28/4	62/8
Самостоятельная работа	57	66	123
Экзамен		36	36
Итого	108	144	252

Очно-заочная форма обучения

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр	7	8	Итого
Число недель в семестре	17	17	
Вид занятий	Часов по УП		Часов по УП
Аудиторная контактная работа по видам учебных занятий/в форме ПП*	34/4	34/4	68/8
– лекции	17	17	34
– практические (семинарские)	17/4	17/4	34/8
Самостоятельная работа	65	83	148
Зачет	9		9
Экзамен		27	27
Итого	108	144	252

* В форме ПП – в форме практической подготовки

КРАСНОЯРСК

Электронный документ выгружен из ЕИС ФГБОУ ВО ИрГУПС и соответствует оригиналу

Подписант ФГБОУ ВО ИрГУПС Трофимов Ю.А.

00a73c5b7b623a969ccad43a81ab346d50 с 08.12.2022 14:32 по 02.03.2024 14:32 GMT+03:00

Подпись соответствует файлу документа



Рабочая программа дисциплины разработана в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утвержденным Приказом Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954.

Программу составил:
старший преподаватель

Е. И. Толстихина

Рабочая программа рассмотрена и одобрена для использования в учебном процессе на заседании кафедры «Управление персоналом», протокол от «11» мая 2023 г. № 9.

Заведующий кафедрой, канд. техн. наук, доцент

В.О. Колмаков

1 ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ	
1.1 Цель дисциплины	
1	формирование знаний, умений и навыков в области анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации о деятельности организаций и ведомств для принятия управленческих решений в области противодействия теневой экономике и обеспечения экономической безопасности
2	формирование знаний, умений и навыков в области анализа и оценки экономических рисков, возникающих в теневой экономической деятельности, для нивелирования угроз экономической безопасности
1.2 Задачи дисциплины	
1	сформировать знания о теневой экономической деятельности и экономической безопасности
2	сформировать умения в области расчета основных показателей теневой экономики и экономической безопасности
3	сформировать навыки принятия управленческих решений в области противодействия теневой экономике и обеспечения экономической безопасности
1.3 Цель воспитания и задачи воспитательной работы в рамках дисциплины	
Профессионально-трудовое воспитание обучающихся	
<p>Цель профессионально-трудового воспитания – формирование у обучающихся осознанной профессиональной ориентации, понимания общественного смысла труда и значимости его для себя лично, ответственного, сознательного и творческого отношения к будущей деятельности, профессиональной этики, способности предвидеть изменения, которые могут возникнуть в профессиональной деятельности, и умения работать в изменённых, вновь созданных условиях труда.</p> <p>Цель достигается по мере решения в единстве следующих задач:</p> <ul style="list-style-type: none"> – формирование сознательного отношения к выбранной профессии; – воспитание чести, гордости, любви к профессии, сознательного отношения к профессиональному долгу, понимаемому как личная ответственность и обязанность; – формирование психологии профессионала; – формирование профессиональной культуры, этики профессионального общения; <ul style="list-style-type: none"> – формирование социальной компетентности и другие задачи, связанные с имиджем профессии и авторитетом транспортной отрасли 	
Научно-образовательное воспитание обучающихся	
<p>Цель научно-образовательного воспитания – создание условий для реализации научно-образовательного потенциала обучающихся в форме наставничества, тьюторства, научного творчества.</p> <p>Цель достигается по мере решения в единстве следующих задач:</p> <ul style="list-style-type: none"> – формирование системного и критического мышления, мотивации к обучению, развитие интереса к творческой научной деятельности; – создание в студенческой среде атмосферы взаимной требовательности к овладению знаниями, умениями и навыками; – популяризация научных знаний среди обучающихся; – содействие повышению привлекательности науки, поддержка научно-технического творчества; – создание условий для получения обучающимися достоверной информации о передовых достижениях и открытиях мировой и отечественной науки, повышения заинтересованности в научных познаниях об устройстве мира и общества; – совершенствование организации и планирования самостоятельной работы обучающихся как образовательной технологии формирования будущего специалиста путем индивидуальной познавательной и исследовательской деятельности 	

2 МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП	
2.1 Требования к предварительной подготовке обучающегося	
1	Б1.В.ДВ.02.01 Теория и методология анализа рисков
2	Б1.В.ДВ.02.02 Оценка профиля рисков организации
3	Б1.В.ДВ.06.01 Методология и практика обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов
4	Б1.В.ДВ.06.02 Система обеспечения экономической безопасности организации
5	Б1.В.ДВ.10.01 Финансовая безопасность
6	Б1.В.ДВ.10.02 Оценка экономической безопасности
7	Б1.В.ДВ.02.01 Теория и методология анализа рисков
8	Б1.В.ДВ.02.02 Оценка профиля рисков организации
9	Б1.В.ДВ.11.01 Страхование
10	Б1.В.ДВ.11.02 Современные инструменты риск-менеджмента

11	Б1.В.ДВ.05.01 Правовые основы обеспечения экономической безопасности и правовые риски
12	Б1.В.ДВ.05.02 Организация предупреждения правонарушений в экономической сфере
13	Б1.В.ДВ.06.01 Методология и практика обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов
14	Б1.В.ДВ.06.02 Система обеспечения экономической безопасности организации
2.2 Дисциплины и практики, для которых изучение данной дисциплины необходимо как предшествующее	
1	Б1.В.ДВ.12.01 Управление рисками
2	Б1.В.ДВ.12.02 Управление рыночными рисками
3	Б1.В.ДВ.13.01 Долгосрочная финансовая стратегия
4	Б1.В.ДВ.13.02 Финансовое планирование и прогнозирование
5	Б1.В.ДВ.14.01 Бизнес-планирование
6	Б1.В.ДВ.14.02 Прогнозирование банкротств
7	Б1.В.ДВ.09.01 Управление финансовыми рисками в системе экономической безопасности
8	Б1.В.ДВ.09.02 Управление рисками операций на финансовом рынке
9	Б1.В.ДВ.15.01 Управление рисками инвестиционной деятельности
10	Б1.В.ДВ.15.02 Инвестиционные риски организации
11	Б1.В.ДВ.07.01 Обеспечение экономической безопасности в транспортной отрасли
12	Б1.В.ДВ.07.02 Теоретические основы экономической безопасности
13	Б1.В.ДВ.03.01 Теневая экономическая деятельность
14	Б1.В.ДВ.03.02 Теневая экономическая деятельность
15	Б1.В.ДВ.04.01 Национальная и региональная экономическая безопасность
16	Б1.В.ДВ.04.02 Обеспечение экономической безопасности государства
17	Б1.В.ДВ.08.01 Проектирование систем управления рисками хозяйствующих субъектов
18	Б1.В.ДВ.08.02 Организация систем обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов
19	Б2.О.03(П) Производственная - технологическая (проектно-технологическая) практика
20	Б3.02(Д) Защита выпускной квалификационной работы
21	Б2.О.04(Пд) Производственная - преддипломная практика
22	Б3.01(Д) Подготовка к процедуре защиты выпускной квалификационной работы

3 ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ, СООТНЕСЕННЫЕ С ТРЕБОВАНИЯМИ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ		
Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения
ПК-5.2. Способен анализировать риски и выстраивать процесс управления ими в системе экономической безопасности	ПК-5.2.4 Понимает и аргументированно применяет способы обеспечения экономической безопасности	<p>Знать: основы теневой экономики и экономической безопасности; процесс управления экономическими рисками; показатели теневой экономики и экономической безопасности</p> <p>Уметь: собирать необходимую финансовую, бухгалтерскую и иную информацию о финансовой деятельности организаций и ведомств в области противодействия теневой экономики и обеспечения экономической безопасности; анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию о финансовой деятельности организаций и ведомств в области противодействия теневой экономики и обеспечения экономической безопасности; формировать аргументированные выводы о деятельности организаций и ведомств в области противодействия теневой экономики и обеспечения экономической безопасности</p> <p>Владеть: навыками расчета показателей деятельности организаций и ведомств в области противодействия теневой экономики и обеспечения экономической безопасности; навыками нивелирования угроз экономической безопасности; аргументированно применять способы обеспечения экономической безопасности</p>

4 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Код	Наименование разделов, тем и видов работы	Очная форма				Очно-заочная форма				*Код индикатора достижения компетенции
		Семестр	Часы			Семестр	Часы			
			Лек	Пр	Лаб		СР	Лек	Пр	
1.0	Раздел 1. Теневая деятельность в современной экономике									
1.1	Основные понятия, подходы, структура	6	2	4	7	7	2	2	8	ПК-5.2.4
1.2	Причины распространения теневой экономики	6	2	4/4	7	7	2	4/4	8	ПК-5.2.4
2.0	Раздел 2. Элементы теневой деятельности									
2.1	Теневое предпринимательство	6	3	6	10	7	3	2	11	ПК-5.2.4
2.2	Криминальная экономика и экономическая преступность	6	3	6	10	7	3	2	11	ПК-5.2.4
2.3	Коррупция в системе социально-экономических отношений	6	3	6	10	7	3	3	11	ПК-5.2.4
3.0	Раздел 3. Масштабы теневой экономической деятельности и методы ее измерения									
3.1	Микрометоды измерения теневой экономики	6	4	8	13		4	4	16	ПК-5.2.4
	Итого	6	17	34/4	57	7	17	17/4	65	
	Форма промежуточной аттестации – зачет	6	-			7	9			ПК-5.2.4
3.0	Раздел 3. Масштабы теневой экономической деятельности и методы ее измерения									
3.2	Макрометоды измерения теневой экономики	7	4	8	13	8	4	4	16	ПК-5.2.4

4.0	Раздел 4. Методы минимизации теневой деятельности и обеспечение экономической безопасности										
4.1	Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	7	5	10		13	8	5	5	19	ПК-5.2.4
4.2	Государственное регулирование процессов нейтрализации теневой экономики в России	7	5	10/4		10	8	5	5/4	18	ПК-5.2.4
	Выполнение курсовой работы	7				30	8			30	ПК-5.2.4
	Итого	7	14	28/4		66		17	17/4	83	ПК-5.2.4
	Форма промежуточной аттестации – экзамен	7	36				8	27			ПК-5.2.4

5 ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине: оформлен в виде приложения № 1 к рабочей программе дисциплины и размещен в электронной информационно-образовательной среде КриЖТ ИрГУПС, доступной обучающемуся через его личный кабинет

6 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ				
6.1 Учебная литература				
6.1.1 Основная литература				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год издания	Кол-во экз. в библиотеке/ 100% онлайн
6.1.1.1	Ломсадзе, Д. Г.	Теневая экономика. Проблемы борьбы с контрафактной продукцией в ЕС и России: учебное пособие для вузов [Электронный ресурс] - https://urait.ru/bcode/476516	Москва: Юрайт, 2021	100% online
6.1.1.2	Кузнецова, Е. И.	Экономическая безопасность: учебник и практикум для вузов [Электронный ресурс] - https://urait.ru/bcode/477803	Москва : Юрайт, 2021	100% online
6.1.2 Дополнительная литература				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год издания	Кол-во экз. в библиотеке/ 100% онлайн
6.1.2.1	Меркулова, Е. Ю.	Общая экономическая безопасность: учебник и практикум для вузов [Электронный ресурс] - https://urait.ru/bcode/46708	Москва : Юрайт, 2021	100% online
6.1.2.2	Тарасов А.Н.	Современные формы корпоративного мошенничества : практическое пособие	Москва: Юрайт, 2023	100% online

		[Электронный ресурс] - https://urait.ru/bcode/511553		
6.1.3 Учебно-методические разработки (в т. ч. для самостоятельной работы обучающихся)				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год издания/ Личный кабинет обучающегося	Кол-во экз. в библиотеке/ 100% онлайн
6.1.3.1	Толстихина Е.И.	Методические материалы и указания по изучению дисциплины	Личный кабинет обучающегося, ЭИОС	100% online
6.2 Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»				
6.2.1	Библиотека КриЖТ ИрГУПС : [сайт] / Красноярский институт железнодорожного транспорта –филиал ИрГУПС. – Красноярск. – URL: http://irbis.krsk.ircups.ru/ . – Режим доступа: после авторизации. – Текст: электронный.			
6.2.2	Электронная библиотека «УМЦ ЖДТ»: электронно-библиотечная система : сайт / ФГБУ ДПО «Учебно-методический центр по образованию на железнодорожном транспорте». – Москва, 2013-2023. – URL: http://umczdt.ru/books/ . – Режим доступа: по подписке. – Текст : электронный.			
6.2.3	Znanium.com : электронно-библиотечная система : сайт / ООО «ЗНАНИУМ». – Москва. 2011-2023. – URL: http://znanium.com . – Режим доступа: по подписке. – Текст : электронный.			
6.2.4	Образовательная платформа Юрайт : электронная библиотека : сайт / ООО «Электронное издательство Юрайт». – Москва, 2020-2023. – URL: https://urait.ru/ . – Режим доступа: по подписке. – Текст : электронный			
6.2.5	Лань : электронно-библиотечная система : сайт / Издательство Лань. – Санкт-Петербург, 2011-2023. – URL: http://e.lanbook.com . – Режим доступа: по подписке. – Текст : электронный.			
6.2.6	Университетская библиотека онлайн : электронная библиотека : сайт / ООО «Директ-Медиа». – Москва, 2006-2023. – URL: https://biblioclub.ru/ . – Режим доступа: по подписке. – Текст : электронный.			
6.2.7	Красноярский институт железнодорожного транспорта : [электронная информационно-образовательная среда] / Красноярский институт железнодорожного транспорта. – Красноярск. – URL: http://sdo.krsk.ircups.ru/ . – Текст: электронный.			
6.2.8	Российские железные дороги : официальный сайт / ОАО «РЖД». – Москва, 2003-2023. – URL: http://www.rzd.ru/ . – Текст: электронный.			
6.2.9	Национальная электронная библиотека : федеральный проект : сайт / Министерство Культуры РФ. – Москва, 2016-2023. – URL: https://rusneb.ru/ . – Режим доступа: по подписке. – Текст : электронный			
6.3 Программное обеспечение и информационные справочные системы				
6.3.1 Базовое программное обеспечение				
6.3.1.1	Microsoft Windows Vista Business Russian, авторизационный номер лицензиата 64787976ZZS1011, номер лицензии 44799789. Microsoft Office Standard 2013 Russian OLP NL Academic Edition (дог №2 от 29.05.2014 – 100 лицензий; дог № 0319100020315000013-00 от 07.12.2015 – 87 лицензий).			
6.3.2 Специализированное программное обеспечение				
6.3.2.1	Не используется			
6.3.3 Информационные справочные системы				
6.3.3.1	Красноярский центр научно-технической информации и библиотек (КрЦНТИБ) : сайт. – Красноярск. – URL: http://denti.krw.rzd . – Режим доступа: из локальной сети вуза. – Текст : электронный			
6.3.3.2	Гарант : справочно-правовая система : база данных / ООО «ИПО «ГАРАНТ». – Режим доступа : из локальной сети вуза. – Текст : электронный.			
6.3.3.3	Автоматизированная система правовой информации на железнодорожном транспорте (БД АСПИЖТ) : сайт КонсультантПлюс / АО НИИАС. – Режим доступа : из локальной сети вуза. – Текст : электронный.			
6.4 Правовые и нормативные документы				
6.4.1	Не используется			
7 ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ УЧЕБНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ				
1	Корпуса А, Л, Т, Н КриЖТ ИрГУПС находятся по адресу г. Красноярск, ул. Новая Заря, д. 2 И			
2	Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых проектов, работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованные специализированной мебелью и			

	<p>техническими средствами обучения (ноутбук, проектор, экран), служащими для представления учебной информации большой аудитории. Для проведения занятий лекционного типа имеются учебно-наглядные пособия (презентации, плакаты, таблицы), обеспечивающие тематические иллюстрации содержания дисциплины.</p> <p>Помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования –</p>
3	<p>Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, подключенной к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», и обеспечены доступом в электронную информационно-образовательную среду КриЖТ ИрГУПС.</p> <p>Помещения для самостоятельной работы обучающихся:</p> <ul style="list-style-type: none"> – читальный зал библиотеки; – компьютерные классы А-224, А-409, А-414, Л-203, Л-204, Л-214, Л-404, Л-410, Н-204, Н-207, Т-46, Т-5.

8 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Вид учебной деятельности	Организация учебной деятельности обучающегося
Лекция	<p>Лекция (от латинского «lection» – чтение) – вид аудиторных учебных занятий. Лекция: закладывает основы научных знаний в систематизированной, последовательной, обобщенной форме; раскрывает состояние и перспективы развития соответствующей области науки и техники; концентрирует внимание обучающихся на наиболее сложных, узловых вопросах; стимулирует познавательную активность обучающихся.</p> <p>Во время лекционных занятий обучающийся должен уметь сконцентрировать внимание на изучаемых проблемах и включить в работу все виды памяти: словесную, образную и моторно-двигательную. Для этого весь материал, излагаемый преподавателем, обучающемуся необходимо конспектировать. В конспект рекомендуется выписывать определения, формулировки и доказательство теорем, формулы и т.п. На полях конспекта следует помечать вопросы, выделенные обучающимся для консультации с преподавателем. Выводы, полученные в виде формул, рекомендуется в конспекте подчеркивать или обводить рамкой, чтобы лучше запоминались. Полезно составить краткий справочник, содержащий определения важнейших понятий и наиболее часто употребляемые формулы дисциплины. К каждой лекции следует разобрать материал предыдущей лекции. Изучая материал по учебнику или конспекту лекций, следует переходить к следующему вопросу только в том случае, когда хорошо усвоен предыдущий вопрос. При этом необходимо воспроизводить на бумаге все рассуждения, как имеющиеся в учебнике или конспекте, так и пропущенные в силу их простоты. Ряд вопросов дисциплины может быть вынесен на самостоятельное изучение. Такое задание требует оперативного выполнения. В конспекте лекций необходимо оставить место для освещения упомянутых вопросов. Обозначить вопросы, термины, материал, который вызывает трудности, пометить и попытаться найти ответ в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, то необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации, на практическом занятии</p>
Практическое занятие	<p>Практическое занятие – вид аудиторных учебных занятий, целенаправленная форма организации учебного процесса, при реализации которой обучающиеся по заданию и под руководством преподавателя выполняют практические задания. Практические задания направлены на углубление научно-теоретических знаний и овладение определенными методами работы, в процессе которых вырабатываются умения и навыки выполнения тех или иных учебных действий в данной сфере науки. Практические занятия развивают научное мышление и речь, позволяют проверить знания обучающихся, выступают как средства оперативной обратной связи; цель практических занятий – углублять, расширять, детализировать знания, полученные на лекции, в обобщенной форме и содействовать выработке навыков профессиональной деятельности.</p> <p>На практических занятиях подробно рассматриваются основные вопросы дисциплины, разбираются основные типы задач. К каждому практическому занятию следует заранее самостоятельно выполнить домашнее задание и выучить лекционный материал к следующей теме. Систематическое выполнение домашних заданий обязательно и является важным фактором, способствующим успешному усвоению дисциплины.</p> <p>Особое внимание следует обращать на определение основных понятий дисциплины. Обучающийся должен подробно разбирать примеры, которые поясняют понятия.</p> <p>Практическая подготовка, включаемая в практические занятия, предполагает выполнение обучающимся отдельных элементов работ по сбору, мониторингу и обработке</p>

	данных для проведения расчетов экономических показателей организации, связанными с будущей профессиональной деятельностью
Самостоятельная работа	<p>Обучение по дисциплине «Теневая экономическая деятельность» предусматривает активную самостоятельную работу обучающегося. На самостоятельную работу отводится 123 часа по очной форме обучения, 148 часов по очно-заочной форме обучения. В разделе 4 рабочей программы, который называется «Структура и содержание дисциплины», все часы самостоятельной работы расписаны по темам и вопросам, а также указана необходимая учебная литература: обучающийся изучает учебный материал, разбирает примеры и решает разноуровневые задачи в рамках выполнения как общих домашних заданий, так и индивидуальных домашних заданий (ИДЗ). При выполнении домашних заданий обучающемуся следует обратиться к задачам, решенным на предыдущих практических занятиях, решенным домашним работам, а также к примерам, приводимым лектором. Если этого будет недостаточно для выполнения всей работы можно дополнительно воспользоваться учебными пособиями, приведенными в разделе 6.1 «Учебная литература». Если, несмотря на изученный материал, задание выполнить не удастся, то в обязательном порядке необходимо посетить консультацию преподавателя, ведущего практические занятия, и/или консультацию лектора.</p> <p>ИДЗ должны быть выполнены обучающимся в установленные преподавателем сроки в соответствии с требованиями к оформлению КР (текстовой и графической частей), сформулированным в Положении «Требования к оформлению текстовой и графической документации. Нормоконтроль».</p> <p>Обучающийся очной и очно-заочной форме обучения выполняет: 6,7 семестр для очной формы обучения 7, 8 семестр для очно-заочной формы обучения</p> <p>Самостоятельная работа обучающихся предполагает самостоятельное изучение отдельных тем, дополнительную их подготовку к каждому практическому занятию, текущему контролю знаний, выполнение ИДЗ, выполнение курсовой работы и должна соответствовать графику изучения программы дисциплины.</p>
Курсовая работа	<p>Представляет собой форму отчетности по самостоятельной работе студента и содержит систематизированные сведения по определенной теме выводы по заданной в курсовой работе теме. Изучение научной, учебной, нормативной и другой литературы. Отбор необходимого материала. Проведение требуемых расчетов по материалам объекта исследования (предприятия, региона); формирование выводов и разработка конкретных рекомендаций по решению поставленной задачи. Курсовая работа должна быть выполнена обучающимся в установленные преподавателем сроки в соответствии с требованиями к оформлению КР (текстовой и графической частей), сформулированным в Положении «Требования к оформлению текстовой и графической документации. Нормоконтроль»</p>
Комплекс учебно-методических материалов по всем видам учебной деятельности, предусмотренным рабочей программой дисциплины, размещен в электронной информационно-образовательной среде КриЖТ ИрГУПС, доступной обучающемуся через его личный кабинет.	

**Приложение 1 к рабочей программе по дисциплине
Б1.В.ДВ.03.02 Теневая экономическая деятельность**

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

**для проведения текущего контроля успеваемости
и промежуточной аттестации по дисциплине**

Б1.В.ДВ.03.02 Теневая экономическая деятельность

1. Общие положения

Фонд оценочных средств (ФОС) является составной частью нормативно-методического обеспечения системы оценки качества освоения обучающимися образовательной программы.

Фонд оценочных средств предназначен для использования обучающимися, преподавателями, администрацией КрИЖТ ИрГУПС, а также сторонними образовательными организациями для оценивания качества освоения образовательной программы и уровня сформированности компетенций у обучающихся.

Задачами ФОС являются:

- оценка достижений обучающихся в процессе изучения дисциплины;
- обеспечение соответствия результатов обучения задачам будущей профессиональной деятельности через совершенствование традиционных и внедрение инновационных методов обучения в образовательный процесс;
- самоподготовка и самоконтроль обучающихся в процессе обучения.

Фонд оценочных средств сформирован на основе ключевых принципов оценивания: валидность, надежность, объективность, эффективность.

Для оценки уровня сформированности компетенций используется трехуровневая система:

- минимальный уровень освоения, обязательный для всех обучающихся по завершению освоения образовательной программы; дает общее представление о виде деятельности, основных закономерностях функционирования объектов профессиональной деятельности, методов и алгоритмов решения практических задач;
- базовый уровень освоения, превышение минимальных характеристик сформированности компетенций; позволяет решать типовые задачи, принимать профессиональные и управленческие решения по известным алгоритмам, правилам и методикам;
- высокий уровень освоения, максимально возможная выраженность характеристик компетенций; предполагает готовность решать практические задачи повышенной сложности, нетиповые задачи, принимать профессиональные и управленческие решения в условиях неполной определенности, при недостаточном документальном, нормативном и методическом обеспечении.

2. Перечень компетенций, в формировании которых участвует дисциплина.

Программа контрольно-оценочных мероприятий.

Показатели оценивания компетенций, критерии оценки

Дисциплина «Теневая экономическая деятельность» участвует в формировании компетенций:

ПК-5.2. Способен анализировать риски и выстраивать процесс управления ими в системе экономической безопасности

Программа контрольно-оценочных мероприятий очная форма обучения

№	Неделя	Наименование контрольно-оценочного мероприятия	Объект контроля (понятие/тем/раздел и т.д. дисциплины)	Код индикатора достижения компетенции	Наименование оценочного средства (форма проведения*)
6 семестр					
Раздел 1. Теневая деятельность в современной экономике					
1	1-2	Текущий контроль	1.1 Основные понятия, подходы, структура	ПК-5.2.4	Собеседование (устно)
2	2-4	Текущий контроль	1.2 Причины распространения теневой экономики	ПК-5.2.4	Собеседование (устно),

№	Неделя	Наименование контрольно-оценочного мероприятия	Объект контроля (понятие/тем/раздел и т.д. дисциплины)	Код индикатора достижения компетенции	Наименование оценочного средства (форма проведения*)
					В рамках ПП** : творческое задание (письменно)
3	4	Текущий контроль	Раздел 1. Теневая деятельность в современной экономике	ПК-5.2.4	Тестирование (компьютерные технологии)
Раздел 2. Элементы теневой деятельности					
4	4-7	Текущий контроль	2.1 Теневое предпринимательство	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно)
5	7-10	Текущий контроль	2.2 Криминальная экономика и экономическая преступность	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно)
6	10-13	Текущий контроль	2.3 Коррупция в системе социально-экономических отношений	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно)
7	13	Текущий контроль	Раздел 2. Элементы теневой деятельности	ПК-5.2.4	Тестирование (компьютерные технологии)
Раздел 3. Масштабы теневой экономической деятельности и методы ее измерения					
8	13-16	Текущий контроль	3.1 Микрометоды измерения теневой экономики	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно)
9	17	Промежуточная аттестация - зачет	Темы 1.1-3.1	ПК-5.2.4	Тестирование по дисциплине (компьютерные технологии)
7 семестр					
10	1-4	Текущий контроль	3.2 Макрометоды измерения теневой экономики	ПК-5.2.4	Собеседование (устно), Задания реконструктивного уровня (письменно)
11	4	Текущий контроль	Раздел 3. Масштабы теневой экономической деятельности и методы ее измерения	ПК-5.2.4	Тестирование (компьютерные технологии)
Раздел 4. Методы минимизации теневой деятельности и обеспечение экономической безопасности					
12	4-9	Текущий контроль	4.1 Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно)
13	9-13	Текущий контроль	4.2 Государственное регулирование процессов нейтрализации теневой экономики в России	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно), В рамках ПП** : творческое задание (письменно)
14	13	Текущий контроль	Раздел 4. Методы минимизации теневой деятельности и обеспечение экономической безопасности	ПК-5.2.4	Тестирование (компьютерные технологии)
15	12-14	Курсовая работа	Темы 1.1-4.2	ПК-5.2.4	Темы курсовых работ (письменно), устный опрос при защите (устно)
16		Промежуточная аттестация - экзамен	Темы 3.2-4.2	ПК-5.2.4	Практические задания (письменно), тестирование по дисциплине (компьютерные технологии)

*Форма проведения контрольно-оценочного мероприятия: устно, письменно, компьютерные технологии.

**ПП – практическая подготовка.

Программа контрольно-оценочных мероприятий очно-заочной формы обучения

№	Неделя	Наименование контрольно-оценочного мероприятия	Объект контроля (понятие/тем/раздел и т.д. дисциплины)	Код индикатора достижения компетенции	Наименование оценочного средства (форма проведения*)
6 семестр					
Раздел 1. Теневая деятельность в современной экономике					
1	1-2	Текущий контроль	1.1 Основные понятия, подходы, структура	ПК-5.2.4	Собеседование (устно)
2	2-4	Текущий контроль	1.2 Причины распространения теневой экономики	ПК-5.2.4	Собеседование (устно), В рамках ПП**: творческое задание (письменно)
3	4	Текущий контроль	Раздел 1. Теневая деятельность в современной экономике	ПК-5.2.4	Тестирование (компьютерные технологии)
Раздел 2. Элементы теневой деятельности					
4	4-7	Текущий контроль	2.1 Теневое предпринимательство	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно)
5	7-10	Текущий контроль	2.2 Криминальная экономика и экономическая преступность	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно)
6	10-13	Текущий контроль	2.3 Коррупция в системе социально-экономических отношений	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно)
7	13	Текущий контроль	Раздел 2. Элементы теневой деятельности	ПК-5.2.4	Тестирование (компьютерные технологии)
Раздел 3. Масштабы теневой экономической деятельности и методы ее измерения					
8	13-16	Текущий контроль	3.1 Микрометоды измерения теневой экономики	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно)
9	17	Промежуточная аттестация - зачет	Темы 1.1-3.1	ПК-5.2.4	Тестирование по дисциплине (компьютерные технологии)
7 семестр					
10	1-4	Текущий контроль	3.2 Макрометоды измерения теневой экономики	ПК-5.2.4	Собеседование (устно), Задания реконструктивного уровня (письменно)
11	4	Текущий контроль	Раздел 3. Масштабы теневой экономической деятельности и методы ее измерения	ПК-5.2.4	Тестирование (компьютерные технологии)
Раздел 4. Методы минимизации теневой деятельности и обеспечение экономической безопасности					
12	4-9	Текущий контроль	4.1 Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно)
13	9-13	Текущий контроль	4.2 Государственное регулирование процессов нейтрализации теневой экономики в России	ПК-5.2.4	Собеседование (устно) Задания реконструктивного уровня (письменно), В рамках ПП**: творческое задание (письменно)
14	13	Текущий контроль	Раздел 4. Методы минимизации теневой деятельности и обеспечение экономической безопасности	ПК-5.2.4	Тестирование (компьютерные технологии)
15	12-14	Курсовая работа	Темы 1.1-4.2	ПК-5.2.4	Темы курсовых работ (письменно), устный опрос при защите (устно)
16		Промежуточная аттестация - экзамен	Темы 3.2-4.2	ПК-5.2.4	Практические задания (письменно), тестирование по дисциплине (компьютерные технологии)

*Форма проведения контрольно-оценочного мероприятия: устно, письменно, компьютерные технологии.

**ПП – практическая подготовка.

Описание показателей и критериев оценивания компетенций.

Описание шкал оценивания

Контроль качества освоения дисциплины включает в себя текущий контроль успеваемости и промежуточную аттестацию. Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация обучающихся проводятся в целях установления соответствия достижений обучающихся поэтапным требованиям образовательной программы к результатам обучения и формирования компетенций.

Текущий контроль успеваемости – основной вид систематической проверки знаний, умений, навыков обучающихся. Задача текущего контроля – оперативное и регулярное управление учебной деятельностью обучающихся на основе обратной связи и корректировки. Результаты оценивания учитываются в виде средней оценки при проведении промежуточной аттестации.

Для оценивания результатов обучения используется двухбалльная («зачтено» и «не зачтено») и четырехбалльная шкала («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно»).

Перечень оценочных средств, используемых для оценивания компетенций, а также краткая характеристика этих средств приведены в таблице.

№	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
1	Собеседование	Средство контроля на практическом занятии, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной, и рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Может быть использовано для оценки знаний обучающихся	Вопросы по темам дисциплины
2	Разноуровневые задания	Различают задачи и задания: – реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; может быть использовано для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся; – творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения; может быть использовано для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся	Комплект разноуровневых задач и заданий или комплекты задач и заданий определенного уровня
3	Тестирование	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося. Может быть использовано для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся	Типовые тестовые задания по разделам
4	Курсовая работа	Конечный продукт, получаемый в результате планирования и выполнения комплекса учебных и исследовательских заданий. Позволяет оценить умения обучающихся самостоятельно конструировать свои знания в процессе решения практических задач и проблем, ориентироваться в информационном пространстве и уровень сформированности аналитических, исследовательских навыков, навыков практического и творческого мышления. Выполняется обучающимися в индивидуальном порядке. Может быть использовано для оценки умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся в предметной или межпредметной областях	Перечень тем курсовой работы
5	Зачет	Средство, позволяющее оценить знания, умения, навыки и (или) опыта деятельности обучающегося по дисциплине.	Типовые тестовые задания по дисциплине

№	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
		Может быть использовано для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся	
6	Экзамен	Средство, позволяющее оценить знания, умения, навыков и (или) опыта деятельности обучающегося по дисциплине. Может быть использовано для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся	Типовые тестовые задания и практические задания по дисциплине

Критерии и шкалы оценивания компетенций в результате изучения дисциплины при проведении промежуточной аттестации в форме зачета на 6 семестре и экзамена на 7 семестре для очной формы обучения, в форме зачета на 7 семестре и экзамена на 8 семестре для очно-заочной формы обучения.

Шкала оценивания уровня освоения компетенций

Критерии и шкала оценивания экзамена (часть «тестовые задания»)

Шкала оценивания		Критерии оценивания
«отлично»	зачтено	Обучающийся верно ответил на 90 – 100 % тестовых заданий при прохождении тестирования
«хорошо»		Обучающийся верно ответил на 80 – 89 % тестовых заданий при прохождении тестирования
«удовлетворительно»		Обучающийся верно ответил на 70 – 79 % тестовых заданий при прохождении тестирования
«не удовлетворительно»	не зачтено	Обучающийся верно ответил на 69 % и менее тестовых заданий при прохождении тестирования

Критерии и шкала оценивания экзамена (часть «практические задания»)

Шкала оценивания	Критерии оценивания
«отлично»	Обучающийся полностью и правильно выполнил задания. Показал отличные знания, умения и владения навыками применения их при решении задач в рамках усвоенного учебного материала. Выводы полные, содержат правильную и развернутую экономическую оценку. Решение задачи оформлено аккуратно (расчетная часть – в табличной форме) и в соответствии с предъявляемыми требованиями.
«хорошо»	Обучающийся выполнил задания с небольшими неточностями. Показал хорошие знания, умения и владения навыками применения их при решении задач в рамках усвоенного учебного материала. В формулировки экономической оценки результатов аналитических расчетов допущены неточности. Решение задачи оформлено с частичным нарушением предъявляемых требований (но расчетная часть обязательно выполнена в табличной форме)
«удовлетворительно»	Обучающийся выполнил задания с существенными арифметическими неточностями. Показал удовлетворительные знания, умения и владения навыками применения их при решении задач в рамках усвоенного учебного материала. В формулировки экономической оценки результатов аналитических расчетов допущены существенные неточности. Решение задачи оформлено с грубым нарушением предъявляемых требований (но расчетная часть обязательно выполнена в табличной форме)
«неудовлетворительно»	При выполнении заданий обучающийся продемонстрировал недостаточный уровень знаний, умений и владения ими при решении задач в рамках усвоенного учебного материала (нарушена методика расчета экономических показателей, нарушена методика общего и/или факторного анализа). Отсутствует экономическая оценка результатов расчета и/или дана неверно. Оформление решения задачи не соответствует требованиям

Критерии и шкалы оценивания результатов обучения при проведении текущего контроля успеваемости

Критерии и шкала оценивания при собеседовании

Шкала оценивания		Критерии оценивания
«отлично»	зачтено	Глубокое и прочное усвоение программного материала. Полные, последовательные, грамотные и логически излагаемые ответы при видоизменении задания. Обучающийся свободно справляется с поставленными задачами, может обосновать принятые решения, демонстрирует владение разносторонними навыками и приемами выполнения практических работ
«хорошо»		Знание программного материала, грамотное изложение, без существенных неточностей в ответе на вопрос, правильное применение теоретических знаний, владение необходимыми навыками при выполнении практических задач
«удовлетворительно»		Обучающийся демонстрирует усвоение основного материала, при ответе допускаются неточности, при ответе недостаточно правильные формулировки, нарушение последовательности в изложении программного материала, затруднения в выполнении практических заданий Слабое знание программного материала, при ответе возникают ошибки, затруднения при выполнении практических работ
«неудовлетворительно»	не зачтено	Не было попытки выполнить задание; отказ в ответе на поставленный вопрос

Критерии и шкала оценивания разноуровневых задач

Шкала оценивания		Критерии оценивания
«отлично»	зачтено	Обучающийся полностью и правильно выполнил задания. Показал отличные знания, умения и владения навыками применения их при решении задач в рамках усвоенного учебного материала. В выводах содержится развернутая экономическая оценка результатов расчетов. Вывод логически структурирован. Работа оформлена аккуратно и в соответствии с предъявляемыми требованиями
«хорошо»		Обучающийся выполнил задания с небольшими неточностями. Показал хорошие знания, умения и владения навыками применения их при решении задач в рамках усвоенного учебного материала. Есть недостатки в оформлении работы и/или недочеты в написании выводов
«удовлетворительно»		Обучающийся выполнил задания с существенными неточностями. Показал удовлетворительные знания, умения и владения навыками применения их при решении задач в рамках усвоенного учебного материала. Качество оформления работы имеет недостаточный уровень. Выводы носят описательный характер и/или тезисное содержание.
«неудовлетворительно»	не зачтено	При выполнении заданий обучающийся продемонстрировал недостаточный уровень знаний, умений и владения ими при решении задач в рамках усвоенного учебного материала

Критерии и шкала оценивания курсовой работы

Шкала оценивания	Критерии оценивания
«отлично»	<ul style="list-style-type: none"> – содержание и оформление курсового проекта (работы) соответствует требованиям методических указаний и теме проекта (работы); – курсовой проект (работа) актуален, выполнен самостоятельно, имеет творческий характер, отличается определенной новизной; – в курсовом проекте (работе) дан обстоятельный анализ степени теоретического исследования проблемы, различных подходов к ее решению; – в докладе и ответах на вопросы обучающийся показал знание нормативной базы, учтены последние изменения в законодательстве и нормативных документах по данной проблеме;

	<ul style="list-style-type: none"> – проблема раскрыта глубоко и всесторонне, материал изложен логично; – теоретические положения органично сопряжены с практикой; даны представляющие интерес практические рекомендации, вытекающие из анализа проблемы; – в курсовом проекте (работе) широко используются материалы исследования, проведенного обучающимся самостоятельно или в составе группы (в отдельных случаях допускается опора на вторичный анализ имеющихся данных); – в курсовом проекте (работе) проведен количественный анализ проблемы, который подкрепляет теорию и иллюстрирует реальную ситуацию, приведены таблицы сравнений, графики, диаграммы, формулы, показывающие умение обучающегося формализовать результаты исследования; – широко представлен список использованных источников по теме проекта (работы); – приложения к работе иллюстрируют достижения обучающегося и подкрепляют его выводы; – по своему содержанию и форме курсовой проект (работа) соответствует всем предъявленным требованиям
«хорошо»	<ul style="list-style-type: none"> – содержание и оформление курсового проекта (работы) соответствует требованиям методических указаний; – содержание курсового проекта (работы) в целом соответствует заявленной теме; – курсовой проект (работа) актуален, написан самостоятельно; – в курсовом проекте (работе) дан анализ степени теоретического исследования проблемы; – в докладе и ответах на вопросы основные положения курсового проекта (работы) раскрыты на хорошем или достаточном теоретическом и методологическом уровне; – теоретические положения сопряжены с практикой; – представлены количественные показатели, характеризующие проблемную ситуацию; – практические рекомендации обоснованы; – приложения грамотно составлены и прослеживается связь с положениями курсового проекта (работы); – составлен список использованных источников по теме курсового проекта (работы)
«удовлетворительно»	<ul style="list-style-type: none"> – содержание и оформление курсового проекта (работы) соответствует требованиям методических указаний; – имеет место определенное несоответствие содержания курсового проекта (работы) заявленной теме; – в докладе и ответах на вопросы исследуемая проблема в основном раскрыта, но не отличается новизной, теоретической глубиной и аргументированностью, имеются не точные или не полностью правильные ответы; – нарушена логика изложения материала, задачи раскрыты не полностью; – в курсовом проекте (работе) не полностью использованы необходимые для раскрытия темы научная литература, нормативные документы, а также материалы исследований; – теоретические положения слабо увязаны с управленческой практикой, практические рекомендации носят формальный бездоказательный характер;
«неудовлетворительно»	<ul style="list-style-type: none"> – содержание и оформление курсового проекта (работы) не соответствует требованиям методических указаний; – содержание курсового проекта (работы) не соответствует ее теме; – в докладе и ответах на вопросы даны в основном неверные ответы; – курсовой проект (работа) содержит существенные теоретико-методологические ошибки и поверхностную аргументацию основных положений; – курсовой проект (работа) носит умозрительный и (или) компилятивный характер

Критерии и шкала оценивания тестов по разделам

Шкала оценивания		Критерии оценивания
«отлично»	«зачтено»	Обучающийся верно ответил на 90 – 100 % тестовых заданий при прохождении тестирования
«хорошо»		Обучающийся верно ответил на 80 – 89 % тестовых заданий при прохождении тестирования

«удовлетворительно»		Обучающийся верно ответил на 70 – 79 % тестовых заданий при прохождении тестирования
«не удовлетворительно»	«не зачтено»	Обучающийся верно ответил на 69 % и менее тестовых заданий при прохождении тестирования

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

3.1 Типовые контрольные задания реконструктивного уровня

Задания выложены в электронной информационно-образовательной среде КРИЖТ ИрГУПС, доступной обучающемуся через его личный кабинет.

Ниже приведены образцы типовых вариантов заданий реконструктивного уровня, предусмотренных рабочей программой.

По теме «Теневое предпринимательство»

Задание 1

По данным, представленным в таблице, проанализируйте динамику теневого оборота малых предприятий. Обозначьте причины наличия теневого оборота на малых предприятиях? Какова может быть общая структура фактического оборота на типичном предприятии? Обозначьте факторы, которые приведут к снижению доли теневого оборота на предприятиях. Можно ли связать величину теневых платежей предприятия со стадиями его жизненного цикла? Аргументируйте Ваши ответы.

Таблица 1

Доля предприятий, делавших теневые выплаты по отдельным статьям, % 2017	2018	2019 2020		2021	2022
Заработная плата	69,4	69,7	64,8	59,5	56,0
Арендная плата	50,0	50,8	48,7	46,4	43,1
Оплата поставщикам ресурсов	42,9	44,4	45,2	42,5	41,6
Неформальные выплаты чиновникам	56,4	56,7	55,4	53,7	49,3
Выплаты «крышам»	44,0	44,5	40,4	36,4	34,7

Задание 2

Группа товарищей решила организовать компанию по переработке металла, в ходе своей деятельности товарищи перевели в офшоры более 500 000 рублей. Является ли это деяние преступным?

Задание 3

АО «Ромашка» имело признаки банкротства. Руководитель Петухов, чтобы не отвечать по обязательствам перед кредиторами, решил банкротить предприятие и дал поручение главному бухгалтеру Тютиной подготовить фальсифицированную бухгалтерскую отчетность. Чьи действия в этом случае будут противозаконными?

По теме «Криминальная экономика и экономическая преступность»

Задание 1

Руководитель унитарного авиапредприятия Самойлов принял решение о продаже двух воздушных судов и бензоаппарата, принадлежащих юридическому лицу. При нотариальном удостоверении договора купли-продажи встал вопрос о правомерности указанной сделки. Нотариус возражал против удостоверения договора на том основании, что данное унитарное предприятие является государственным и Самойлов не вправе заключать сделки по отчуждению имущества. Тогда последний обратился к другому нотариусу Борису, который, помимо основной деятельности работал в фирме, покупающей самолеты и бензоаппарат, и тот за определенное вознаграждение удостоверил данный договор. Есть

ли основания для привлечения Борисова к уголовной ответственности? Если да, то, как следует квалифицировать его действия?

Задание 2

Руководитель общества с ограниченной ответственностью «Лесной массив» Быков поручил сотруднику этой организации Володину временно устроиться на работу в конкурирующую фирму «Деревья Руси» и выяснить перспективные планы ее коммерческой деятельности, а также заполнить документацию, касающуюся ее финансового положения. Благодаря покровительству одного из руководителей организации «Деревья Руси» Володин был принят на работу в фирму, выяснил многие обстоятельства, составляющие ее коммерческую тайну, и передал сведения Баранову, за что получил денежное вознаграждение. Общество с ограниченной ответственностью «Лесной массив», воспользовавшись полученной информацией, завоевала доминирующее положение на рынке сбыта леса, а фирма «Деревья Руси» начала процедуру банкротства.

Задание 3

Рассчитайте «цену нелегальности» и «цену подчинения закону». Информация для выполнения задания: 1. Затраты на получение юридического адреса – 150 у.е.; 2. Взятка чиновнику государственного учреждения за неправомерный доступ к ресурсам – 500 у.е.; 3. Затраты на регистрацию юридического лица – 150 у.е.; 4. Взятка руководителю государственных организаций при проведении коммерческих сделок, производимых в ущерб данному предприятию – 1000 у.е.; 5. Оплата защиты от неправомерных посягательств на собственность – 300 у.е.; 6. Выплаты судебных издержек при разрешении конфликтов по судебному решению – 250 у.е.; 7. Неофициальная закупка оборудования – 600 у.е.; 8. Выплата налогов – 300 у.е.; 9. Скрытые доходы предпринимателей – 800 у.е.; 10. Расходы на скрытую заработную плату – 320 у.е.

Задание 4

У Романа было свое ИП, которое занималось розничной торговлей. В сентябре 2019 года Роман заключил с Павлом два договора займа и получил 461 тыс. долларов. Спустя месяц после получения денег Роман начал последовательно выводить свое имущество из-под удара: подарил дочери земельный участок с домом, продал 4 автомобиля и развелся с супругой. Так и не дождавшись выплат, кредитор решил действовать и обратился в суд, чтобы взыскать с Романа деньги по договору займа с учетом начисленных процентов. На чьей стороне будет суд?

По теме «Коррупция в системе социально-экономических отношений»

Задание 1

Проанализируйте социально-экономические показатели РФ. Динамика каких показателей формирует основные угрозы социально-экономической стабильности страны, а, следовательно, увеличивает степень вероятности расширения теневой экономики? Как это влияет на национальную экономическую безопасность?

Таблица 1– Показатели социально-экономического положения и уровня жизни населения России

Показатель	2019	2020	2021	2022
Численность населения, млн. чел.	146,3	146,5	146,8	146,8
Среднегодовая численность занятых в экономике, млн. чел.	71,5	72,3	72,4	71,7
Численность безработных, тыс. чел.	4264	4243	3067	3657
Ожидаемая продолжительность жизни при рождении, лет	71,4	71,9	72,7	72,9
Валовой внутренний продукт, всего, млрд. руб.	83094	86014	92101	103876
на душу населения, тыс. руб.	567,6	586,4	627,2	707,5

Среднедушевые денежные доходы населения, руб. в месяц	27767	30467	30738	33010
Численность населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума, млн чел.	19,5	19,5	19,3	18,9
Коэффициент бедности	11,2	13,3	13,5	12,9
Коэффициент Джини	0,416	0,413	0,414	0,439
Коэффициент фондов, раз	15,7	15,5	15,3	15,5
Зарегистрировано преступлений, всего, тыс.	2388	2160	2058	1992
Зарегистрировано экономических преступлений, ед.	107797	112445	108754	109229
Доля экономических преступлений от общего количества зарегистрированных преступлений, %	4,9	4,7	5,0	5,4
Доля скрытой (теневой) деятельности предприятий в % к ВВП				
по оценкам МВФ	43	43	39	34
по оценкам Росстата	16	14,7	15	16

По теме «Микрометоды измерения теневой экономики»

Задание 1

Используя метод анализа чистого капитала, оцените правомерность действий налоговой службы по доначислению налогов (на основе установленных расходов физического лица)¹⁰. Сформулируйте соответствующие выводы.

Исходная информация:

По состоянию на 31 декабря 2017 г. гражданин Н.Н. Иванов имел при себе 310 тыс. руб. наличными; на 31 декабря 2018 г. – 600 тыс. руб. наличными;

Гражданин Н.Н. Иванов имеет банковский счет, открытый 1 июня 2017 г. Баланс счета составлял:

на 31 декабря 2017 г. – 1200 тыс. руб.;

на 31 декабря 2018 г. – 2000 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 г. – 200 тыс. руб.

В 2017 г. гражданин Н.Н. Иванов купил дом, в котором живет и сейчас, за 13000 тыс. руб., из которых 10000 тыс. руб. были оплачены с помощью средств ипотечного кредита.

Налог на имущество составил по 150 тыс. руб. в 2018 и 2019 гг.

Запрос в банк, выдавший кредит, показал, что остаток долга составил:

на 31 декабря 2017 г. – 6000 тыс. руб.;

на 31 декабря 2018 г. – 2000 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 г. – 0 руб.

Выплаты по процентам по кредиту составили: в 2018 г. – 900 тыс. руб.

в 2019 г. – 600 тыс. руб.

19 апреля 2018 г. гражданин Н.Н. Иванов приобрел за наличные новый автомобиль стоимостью 7500 тыс. руб.

В 2018 г. гражданин Н.Н. Иванов обратился за разрешением на постройку бани с плавательным бассейном во внутреннем дворе своего приусадебного участка. Запрос в строительную компанию показал, что гражданин Н.Н. Иванов заплатил за строительные работы 1500 тыс. руб., из которых 750 тыс. руб. были уплачены вперед, а оставшиеся 750 тыс. руб. – в рассрочку на 15 месяцев, начиная с июля 2018 г.

Подтвердилась информация о том, что, начиная с 2018 г., гражданин Н.Н. Иванов платил 25 тыс. руб. ежемесячно за аренду квартиры для своей дочери.

15.03.2017 г. гражданин Н.Н. Иванов купил за наличные кольцо с бриллиантами стоимостью 625,1 тыс. руб., а 23.12.2018 г. – часы за 250,9 тыс. руб.

29.06.2019 г. гражданин Н.Н. Иванов приобрел катер за 850 тыс. руб. наличными.

В 2019 г. гражданин Н.Н. Иванов туристическую поездку, стоимость которой составила 330 тыс. руб.

Исходя из данных, представленных гражданином Н.Н. Иванов, он является собственником пиццерии, и его чистые доходы составили 9000 тыс. руб. в 2018 г. и 8400 тыс. руб. в 2019 г. Результаты расчетов оформите в виде таблиц.

Задание 2

Определите объемы теневого производства по домашним хозяйствам. Воспользуйтесь методами измерения теневой экономики

Таблица 1 – Объемы домашнего (теневого) производства алкоголя

Наименование показателя	Домашние хозяйства	
	в городе и ПТ	в сельской местности
1. Население на конец года, тыс. чел.	190,4	39,7
2. Количество взрослых членов семьи: - во всех обследованных домохозяйствах, чел. (Нн)	95000	20000
- в том числе, в домохозяйствах, занятых производством домашнего алкоголя	189	890
3. Общее количество семей, занятых производством домашнего алкоголя	170	540
4. Доля взрослых членов семей, занятых производством домашнего алкоголя, в общей численности по обследованным семьям, % (Дз) (стр.2/стр.1×100)		
5. Среднее количество взрослых членов семьи по семьям, занятым производством домашнего алкоголя, чел. (Кс) (стр.2/стр.3)		
6. Получено из переработки товара (в среднем на 100 домохозяйств, занятых производством конкретного товара), л (В100)	1964	1448
7. Цена реализации 1 л, руб. (Ц)	250	200
8. Произведено алкоголя в домашних хозяйствах, всего, млн руб. (Пдх)		
9. Итого, млн руб.		

Задание 3

Определите по годам долю сокрытия в объеме розничного товарооборота предприятий торговли и рассчитайте объем розничного товарооборота с учетом сокрытия.

Таблица 1 – Объем теневого оборота в торговле

Показатели	Годы			
	1-й	2-й	3-й	4-й
1. Объем розничного товарооборота предприятий торговли по данным официальной статистики, млрд руб.	3152	3320	3021	3140
2. Издержки обращения, млрд руб.	485	584	526	644
3. Уровень издержек обращения: – в процентах к товарообороту (Уи)				
– в % к предыдущему году	x			
4. Индекс физического объема товарооборота	x			
5. Сокрытие товарооборота, % (стр.4□стр.3)	x			
6. Объем розничного товарооборота с учетом сокрытия, млрд руб.	x			

Информация для выполнения задания: При решении задачи следует учесть, что для нахождения примерной доли сокрытия в объеме розничного товарооборота предприятий торговли используется показатель уровня издержек обращения в процентах к товарообороту

(Уи): доля сокрытия определяется путем сравнения темпа изменения уровня издержек обращения и с индексом физического объема розничного товарооборота в отчетном году по сравнению с предыдущим годом.

Оформите заключение по проведенному расчету.

По теме «Макрометоды измерения теневой экономики»

Задание 1

Оцените масштабы теневой экономики регионов СФО за 2020 г. Красноярского края, рес. Хакасии, рес. Тыва, Новосибирской области и еще 2 любых региона из СФО

Задание 2

Используя данные Росстата проанализируйте долю теневой экономической деятельности России в ВВП за 2021 г. Расчёт произвести методом прямого счёта

Показатели	2021
ВВП произведённый	125635
ВВП использованный	114369
Объём теневого сектора экономики (статистическое расхождение)	14,5

По теме «Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства»

Задание 1

Проанализируйте масштабы и долю теневой экономики в России. Каким образом результаты анализа отражают состояние финансового и социального «здоровья» общества?

Таблица 1 – Объем и доля теневой экономики в России в ВВП. Предложите направление для борьбы

Годы	Размер ВВП, трлн руб.	Размер теневой экономики, трлн руб.	Размер теневой экономики в % от ВВП
2018	39,2	7,8	
2019	44,5	7,12	
2020	54,4	8,2	
2021	62,4	9,36	
2022	66,7	11,01	

По теме «Государственное регулирование процессов нейтрализации теневой экономики в России»

Задание 1

Расчитайте объем теневого рынка алкогольной продукции. Сделайте выводы, какой метод регулирования позволит улучшить ситуацию

Таблица 1 – Исходные данные для выполнения задания

	Спирт этиловый пищевой	Ликеро-водочные изделия	Итого

Годы	Среднегодовая мощность, млн дал	% использования мощности	Объем производства, млн дал (V отч.) (стр.2 × стр.3/100)	Среднегодовая мощность, млн дал	% использования мощности	Объем производства, млн дал. (V отч.) (стр.5 × стр.6/100)	Всего, млн дал (стр.4 + стр.5)	На душу населения, л
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2011	113,7	93		223	88			10,1
2012	112,8	92		221	88			10,3
2013	104,4	93		220	89			10,5
2014	112,6	73		211,8	76			8,8
2015	86,9	87		165,7	83			5,56
2016	88,9	83		167	92			5,57
2017	110,6	68		168,6	90			5,01
2018	99,8	87		182,7	86			5,92
2019	98,7	70		231,1	54			6,76
2020	101,9	73		250,4	49			6,52
2021	98,1	46		217	33			7,30

Задание 2

Расчитайте возможное сокрытие посевных площадей яровых зерновых и зернобобовых культур. Сделайте выводы, какой метод регулирования позволит улучшить ситуацию

Таблица 1 – Определение объемов сокрытого производства

Наименование показателя	1 год	2 год
1. Площадь посева зерновых (по отчету), га	2120	1975
2. Валовой сбор (по отчету), ц	68900,0	64187,5
3. Средняя урожайность, ц/га (стр.2/ стр.1)		
4. Норма высева семян на 1 га, ц	2,5	2,5
5. Нормативная потребность в семенах, ц (стр.1 × стр.4)		
6. Фактическое наличие семян на 1 марта, ц	5557	5328
7. Фактическое наличие семян, в % к потребности (стр.6/ стр.5 × 100)		
8. Расчетная посевная площадь зерновых культур, га (стр.6/стр.4)		
9. Размер сокрытия посевных площадей зерновых, - всего (стр.8 - стр.1)		
- в % к площади посева по отчету (стр. 9/стр.1 × 100)		
10. Дорасчет сбора зерна (скрытое производство), ц (стр.9 × стр.2)		
11. Фактический валовой сбор (с учетом дорасчета), ц (стр.3 + стр.10)		
12. Фактический валовой сбор, в % к валовому сбору по отчету (стр.11/ стр.3 × 100)		

Информация для выполнения задания: При решении задачи следует учесть, что превышение расчетной посевной площади над площадью посева зерновых культур по отчету принимается за размер сокрытия посевных площадей.

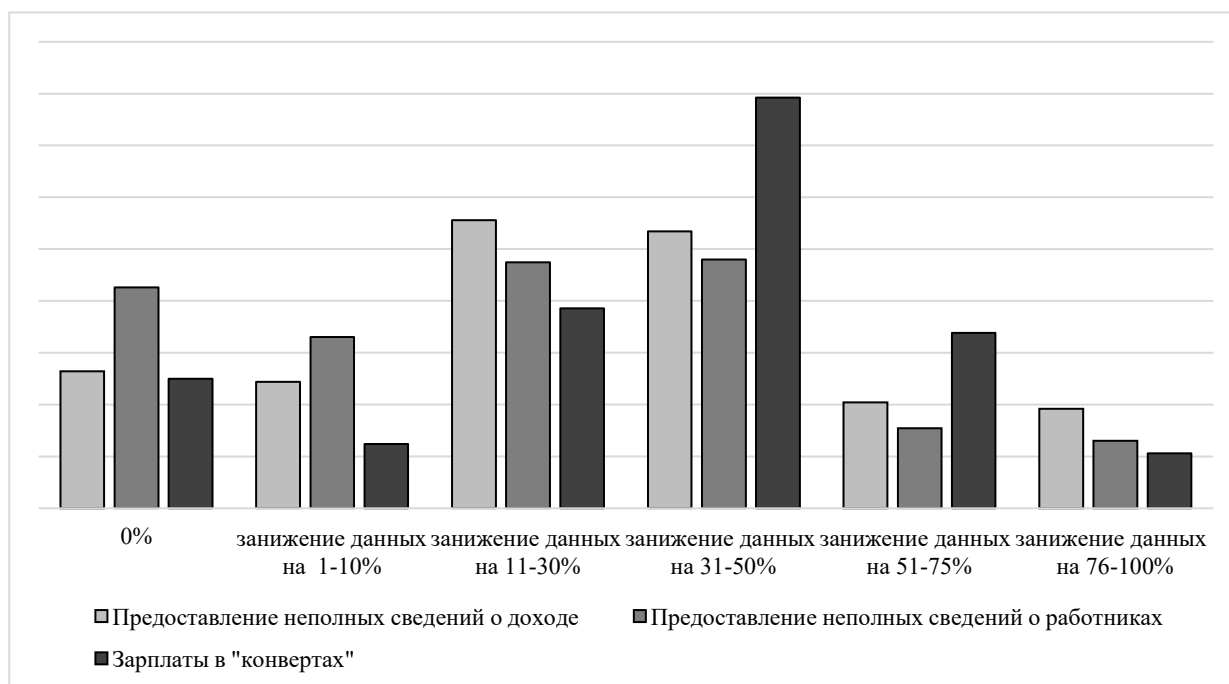
Косвенными данными для определения размеров сокрытия площадей являются сведения статистического наблюдения о наличии семян зерновых культур в сельскохозяйственных предприятиях, а также средние нормы высева семян зерновых культур по регионам

Валовой сбор зерна досчитывается исходя из средней фактической урожайности зерновых и установленного размера сокрытия посевных площадей.

Оформите заключение по проведенному расчету.

Задание 3

Изучите информацию, представленную на рисунке ниже. Оцените степень сокрытия различных сведений о ведении предпринимательской деятельности. Опишите меры государства по сокращению теневой экономики в части сокрытия сведений по персоналу



Источник: Индекс теневой экономики в России в 2018-2020 гг.

Рисунок. Занижение сведений о доходах (в % от фактической прибыли), числе работников, размере зарплат в РФ в 2020 г.

3.2 Темы курсовой работы

Курсовая работа выполняется каждым обучающимся индивидуально по материалам предприятия, которое будет являться объектом прохождения преддипломной практики и выполнения ВКР

1. Вексельные схемы уклонения от уплаты налогов в современных условиях.
2. Взаимосвязь теневой экономики и организованной преступности.
3. Взятничество и коммерческий подкуп в теневой экономике.
4. Виды угроз экономической безопасности.
5. Вопросы безопасности на рынке ценных бумаг. Анализ основных угроз.
6. Государственная стратегия экономической безопасности.
7. Заработная плата как доход в теневой экономике.
8. Издержки в теневом предпринимательстве.
9. Концепция безопасности организации.

10. Коррупция: сущность, формы.
11. Криминальная экономика.
12. Кругооборот промышленного теневого капитала.
13. Кругооборот ссудного теневого капитала.
14. Кругооборот торгового теневого капитала.
15. Меры, направленные на противодействие легализации.
16. Методы и способы интеграции криминальных фондов.
17. Методы и способы размещения криминальных фондов.
18. Методы и способы расслоения криминальных фондов.
19. Методы нечестной конкуренции.
20. Методы оценки теневой экономики.
21. Назначение полиции.
22. Общие черты кругооборота теневого капитала.
23. Объекты и субъекты экономической безопасности.
24. Ограничение роста теневой экономики и теневого капитала.
25. Основные направления деятельности полиции.
26. Основные цели государственной стратегии в области обеспечения экономической безопасности.
27. Особенности выявления, пресечения и доказывания налоговых преступлений в современных условиях.
28. Особенности противодействия налоговой преступности.
29. Оценка экономического ущерба от теневой экономики.
30. Понятие и сущность угроз экономической безопасности.
31. Понятие экономической преступности.
32. Преступления и правонарушения на рынке ценных бумаг.
33. Преступления и правонарушения, характерные для банковского сектора.
34. Прибыль как доход в теневой экономике.
35. Принципы деятельности полиции.
36. Принципы построения и реализации угроз экономической безопасности.
37. Причины возникновения теневой экономики
38. Рента как доход в теневой экономике.
39. Система мер обеспечения экономической безопасности.
40. Соотношение теневой и криминальной экономики.
41. Соотношение теневой экономики и экономической преступности.
42. Социально-экономические последствия коррупции.
43. Социально-экономические последствия теневой экономики.
44. Способы и механизмы реализации угроз экономической безопасности.
45. Спрос и предложение в теневой экономике.
46. Стадии легализации теневого капитала.
47. Сущность и формы теневого капитала.
48. Сущность и функции теневого предпринимательства
49. Теневой рынок.
50. Теневые экономические отношения в банковской системе.
51. Теневые экономические отношения в сфере государственной и муниципальной собственности.
52. Теневые экономические отношения в сфере кругооборота промышленного капитала.
53. Теневые экономические отношения в сфере первоначального накопления капитала.
54. Теневые экономические отношения в сфере фискальной политики.
55. Теневые экономические отношения во внешнеэкономической деятельности.
56. Теневые экономические отношения на потребительском рынке.

57. Теневые экономические отношения на рынке труда.
58. Теневые экономические отношения на рынке ценных бумаг.
59. Теневые экономические отношения на товарных рынках
60. Теневые экономические процессы в легальной сфере.
61. Теневые экономические процессы на рынках факторов производства.
62. Уклонение от уплаты налогов, как фактор угрозы национальной безопасности России.
63. Формы теневого предпринимательства.
64. Цели легализации.
65. Экономические интересы предприятия.
66. Экономические реформы и экономическая безопасность.

Типовые вопросы для защиты курсовой работы

- 1 Основные признаки теневой экономики.
- 2 Критерии типологизации и основные виды теневой экономической деятельности.
- 3 Различия в структуре теневой экономики разных стран мира.
- 4 Универсальные причины развития теневой экономики во всех цивилизованных обществах.
- 5 Специфические причины развития теневой хозяйственной деятельности в условиях командной экономики.
- 6 Негативные последствия развития теневой экономики.
- 7 Позитивные последствия развития теневой экономики.
- 8 Соотношение позитивных и негативных последствий развития различных видов теневой хозяйственной деятельности.
- 9 Сущность и основные виды коррупции.
- 10 Причины развития коррупции.
- 11 Различия в развитии коррупции в разных странах современного мира.
- 12 Сущность и причины уклонения от налогов.
- 13 Основные виды уклонения от налогов.
- 14 Сущность неформальной экономики, ее отличия от других видов теневой экономики.
- 15 Причины возникновения и масштабы неформального сектора в командной экономике и в рыночном хозяйстве: ее причины и масштабы.
- 16 Основные экономические характеристики неформального бизнеса.
- 17 Сущность организованной преступности.
- 18 Отличия «черной» теневой экономики (экономики организованной гангстерской преступности) от других видов теневой экономики.
- 19 Экономическая история организованной преступности за рубежом и в России.
- 20 Основные экономические характеристики современного мафиозного бизнеса.
- 21 Экономические подходы к проблеме борьбы с организованной преступностью.
- 22 Экономические причины формирования и развития террористических организаций.
- 23 Источники финансирования современных террористических организаций.

3.3 Типовые вопросы для собеседования

По теме «Основные понятия, подходы, структура»

- 1 Сущность и понятие теневой экономики
- 2 Развитие подходов к определению теневой экономики
- 3 Необходимость изучения теневой экономики
- 4 Функции теневой экономики

- 5 Роль теневой экономики в развитии экономических систем
- 6 Подходы к определению структуры теневой экономики
- 7 Необходимость рассмотрения структуры теневой экономики
- 8 В чем выражается недооценка теневой экономики в экономических теориях?
- 9 Докажите, что теневая экономика является составной частью рыночного хозяйства

По теме «Причины распространения теневой экономики»

- 1 Причины развития теневой экономики
- 2 Исторические причины развития теневой экономики
- 3 Последствия развития теневой экономики
- 4 Последствия развития теневой экономики для государства
- 5 Последствия развития теневой экономики для бизнеса

По теме «Теневое предпринимательство»

1. Сущность теневое предпринимательства.
2. Основные направления неформальной экономики.
3. Причины возникновения теневое бизнеса.
4. Издержки теневое предпринимательства, особенности их формирования.
5. Доходы от теневое экономической деятельности, их виды и способы извлечения.
6. Сущность и основные цели легализации (отмывания) теневых доходов.
7. Стадии процесса легализации (отмывания) теневых доходов, простейшие схемы его осуществления.
8. Пути противодействия легализации доходов, теневое экономической деятельности.

По теме «Криминальная экономика и экономическая преступность»

1. Сущность криминальной экономики.
2. Криминальный экономический цикл. Последовательность и взаимосвязь фаз.
3. Понятие экономической преступности, её признаки и общественная опасность.
4. Классификация экономических преступлений.
5. Причины и условия экономической преступности.
6. Меры по предупреждению экономической преступности.
7. Субъекты предупреждения экономической преступности.
8. Место организованной преступности в системе криминальных экономических отношений.

По теме «Коррупция в системе социально-экономических отношений»

1. Сущность и виды коррупционных отношений.
2. Причины коррупции: экономические, институциональные, социально-культурные. Модель коррупции: "принципал-агент-клиент".
3. Влияние коррупции на общественное развитие.
4. Экономические аспекты противодействия коррупции.

По теме «Микрометоды измерения теневой экономики»

- 1 Назовите основные группы методов измерения теневой экономики.
- 2 Каковы цели и особенности учетно-статистических методов оценки теневой и криминальной экономической деятельности?
- 3 Каковы цели метода специфических индикаторов оценки теневой экономики? Назовите прямые и косвенные разновидности данного метода.
- 4 Раскройте сущность монетарного метода оценки теневой экономики. Назовите его достоинства и недостатки. Каковы предпосылки его корректного использования?

По теме «Макрометоды измерения теневой экономики»

- 1 Как оценить масштаб «черной» работы на основе данных о рабочем времени?
- 2 Объясните, каковы недостатки метода опросов при использовании его для оценки масштабов теневой экономики.
- 3 Раскройте сущность структурного и экспертного методов, метода мягкого моделирования. Каковы сферы их наиболее эффективного применения?
- 4 Назовите достоинства и недостатки прямых и косвенных методов оценки теневой экономики.
- 5 Какие методы, по Вашему мнению, наиболее часто используются для определения теневой экономической деятельности в России и в зарубежных странах?
- 6 Какой метод обладает наибольшими преимуществами и в какой ситуации?
- 7 Какой из перечисленных методов оценки масштабов теневой экономики обладает наибольшими погрешностями?

По теме «Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства»

- 1 Общие принципы экономической оптимизации борьбы с преступностью.
- 2 Экономический анализ борьбы с организованной преступностью.
- 3 Экономический анализ борьбы с наркотиками.

По теме «Государственное регулирование процессов нейтрализации теневой экономики в России»

- 1 Какова роль благоприятного экономического климата в сокращении питательной среды теневой экономики?
- 2 Объясните, почему теневой сектор в ВВП не должен превышать 10 %.
- 3 В чем состоят либеральный и либерально-репрессивный подходы к решению проблем теневой экономики?
- 4 Охарактеризуйте недостатки налоговой системы РФ, которые, на Ваш взгляд, приводят к расширению теневого сектора.
- 5 Что такое репатриация российских капиталов?
- 6 Обоснуйте необходимость сотрудничества России с мировым сообществом в борьбе с криминальным бизнесом.
- 7 Каковы недостатки действующего законодательства, регламентирующего борьбу с экономической преступностью?
- 8 Какой уровень теневого сектора в ВВП считается, на Ваш взгляд, оптимальным?
- 9 Какие международные организации занимаются проблемами теневой экономики?
- 10 Назовите правоохранительные органы, осуществляющие непосредственную борьбу с экономической преступностью.
- 11 Каковы Ваши предложения относительно снижения уровня теневизации российской экономики?

3.4 Типовые задания творческого уровня, выполняемые в рамках практической подготовки

Образец типового варианта творческого задания,
выполняемой в рамках практической подготовки,

по теме по теме «Причины распространения теневой экономики»

(трудовая функция В/03.6; трудовые действия, связанные с будущей профессиональной деятельностью: Оказание методической помощи и поддержка процесса управления рисками для ответственных за риск сотрудников организации - владельцев риска)

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

- а) на распределение налогового бремени;

- б) на эффективность рыночной конкуренции;
- в) на условия воспроизводства рабочей силы;
- г) на интересы потребителей;
- д) на экономический рост и развитие;
- е) на состояние природной среды;
- ж) на систему международных экономических отношений.

**Образец типового варианта творческого задания,
выполняемой рамках практической подготовки,**

по теме по теме «Государственное регулирование процессов нейтрализации теневой экономики в России»

(трудовая функция В/01.6; трудовые действия, связанные с будущей профессиональной деятельностью: Выработка мероприятий по воздействию на риск в разрезе отдельных видов и их экономическая оценка)

Задание. Используя ресурсы сети Интернет, проанализируйте и определите:

- 1 Основные направления противодействия теневой экономике и обеспечение экономической безопасности.
 - 2 Возможность использования зарубежного опыта в области противодействия теневой экономике и обеспечения экономической безопасности.
 - 3 Оценить последствия предложенных мер для государства.
- Результаты выполненного задания оформить в виде презентации

3.5. Типовые тестовые задания

Компьютерное тестирование обучающихся по разделам и дисциплине используется при проведении текущего и промежуточного контроля знаний обучающихся.

Тест (педагогический тест) – это система заданий – тестовых заданий возрастающей трудности, специфической формы, позволяющая эффективно измерить уровень знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности обучающихся.

Тестовое задание (ТЗ) – варьирующаяся по элементам содержания и по трудности единица контрольного материала, минимальная составляющая единица сложного (составного) педагогического теста, по которой испытуемый в ходе выполнения теста совершает отдельное действие.

Фонд тестовых заданий (ФТЗ) по дисциплине – это совокупность систематизированных диагностических заданий – тестовых заданий (ТЗ), разработанных по всем тематическим разделам (дидактическим единицам) дисциплины (прошедших апробацию, экспертизу, регистрацию и имеющих известные характеристики) специфической формы, позволяющей автоматизировать процедуру контроля.

Типы тестовых заданий:

ЗТЗ – тестовое задание закрытой формы (ТЗ с выбором одного или нескольких правильных ответов);

ОТЗ – тестовое задание открытой формы (с конструируемым ответом: ТЗ с кратким регламентируемым ответом (ТЗ дополнения); ТЗ свободного изложения (с развернутым ответом в произвольной форме)).

Типовые тестовые задания по дисциплине

Тестирование по дисциплине проводится в рамках промежуточного контроля по дисциплине.

Тест по дисциплине формируются из фонда тестовых заданий по дисциплине.

**Структура тестовых материалов
по дисциплине «Теневая экономическая деятельность»**

Компетенция	Тема в соответствии с РПД (с соответствующим номером)	Содержательный элемент	Характеристика содержательного элемента	Количество тестовых заданий, типы ТЗ	
ПК-5.2.4 Понимает и аргументированно применяет способы обеспечения экономической безопасности	1. Основные понятия, подходы, структура	1 Экономическая безопасность	Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
		2 Определение теневой экономики и ее виды	Знания	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Действия	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
		3 Подходы к теневой экономике	Знания	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
		2. Причины распространения теневой экономики	1 Структура теневой экономики	Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ
				Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ
	2 Классификация теневой экономики		Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Действия	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
	3 Причины развития теневой экономики		Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
	3. Теневое предпринимательство		1 Теневое предпринимательство: понятие, виды	Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ
				Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ
		Действия		4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
		2 Факторы, влияющие на теневое предпринимательство	Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
		3 Оценка ущерба от теневое предпринимательства	Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Действия	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
		4. Криминальная экономика и экономическая преступность	1 Криминальная экономика	Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ
	Умения			4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
	2 Экономическая преступность		Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
	3 Оценка экономической преступности		Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	

Компетенция	Тема в соответствии с РПД (с соответствующим номером)	Содержательный элемент	Характеристика содержательного элемента	Количество тестовых заданий, типы ТЗ	
	5. Коррупция в системе социально-экономических отношений	1 Понятие коррупции	Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Действия	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
		2 Формы коррупции	Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
		3 Факторы, влияющие на коррупцию	Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Действия	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
	6. Микрометоды измерения теневой экономики	1 Измерение масштабов теневой экономики	Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
		2 Методы открытой проверки	Знание	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Действия	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
		3 Специальные методы экономико-правового анализа	Умения	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
			Действия	4 – ОТЗ 4 – ЗТЗ	
	Итого за 6 семестр для очно формы обучения, за 7 семестр для очно-заочной формы обучения				160 – ЗТЗ 160 - ОТЗ
	ПК-5.2.4 Понимает и аргументированно применяет способы обеспечения экономической безопасности	7. Макрометоды измерения теневой экономики	1 Подходы к измерению теневой экономики	Знание	6 – ОТЗ 6 – ЗТЗ
				Умения	5 – ОТЗ 5 – ЗТЗ
			2 Косвенные методы	Знание	6 – ОТЗ 6 – ЗТЗ
Умения				5 – ОТЗ 5 – ЗТЗ	
Действия				5 – ОТЗ 5 – ЗТЗ	
3 Метод расчетных показателей занятости			Умения	5 – ОТЗ 5 – ЗТЗ	
		Действия	5 – ОТЗ 5 – ЗТЗ		
8. Борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства		1. Подходы противодействия теневой экономике	Знание	6 – ОТЗ 6 – ЗТЗ	
			Умения	5 – ОТЗ 5 – ЗТЗ	
			Действия	5 – ОТЗ 5 – ЗТЗ	
		2. Основные госорганы нацеленные на борьбу с теневой экономикой	Знание	6 – ОТЗ 6 – ЗТЗ	
			Умения	5 – ОТЗ 5 – ЗТЗ	
	Действия		5 – ОТЗ 5 – ЗТЗ		

Компетенция	Тема в соответствии с РПД (с соответствующим номером)	Содержательный элемент	Характеристика содержательного элемента	Количество тестовых заданий, типы ТЗ		
		3. Ключевые направления совершенствования экономики с целью снижения теневой экономики	Знание	5 – ОТЗ 5– ЗТЗ		
			Умения	5 – ОТЗ 5– ЗТЗ		
			Действия	5 – ОТЗ 5– ЗТЗ		
	9. Государственное регулирование процессов нейтрализации теневой экономики в России	1 Механизм государственного регулирования	Знание	6 – ОТЗ 6– ЗТЗ		
			Умения	5 – ОТЗ 5– ЗТЗ		
		2 Понятие процессов нейтрализации теневой экономики	Знание	5 – ОТЗ 5– ЗТЗ		
			Умения	5 – ОТЗ 5– ЗТЗ		
		3 Государственное регулирование процессов нейтрализации теневой экономики в России	Знание	5 – ОТЗ 5– ЗТЗ		
			Умения	5 – ОТЗ 5– ЗТЗ		
			Действия	5 – ОТЗ 5– ЗТЗ		
		Итого за 7 семестр для очно формы обучения, за 8 семестр для очно-заочной формы обучения				120 – ЗТЗ 120 - ОТЗ
		Итого по дисциплине				280 – ЗТЗ 280 - ОТЗ

Полный комплект ФТЗ хранится в электронной информационно-образовательной среде КриЖТ ИрГУПС и обучающийся имеет возможность ознакомиться с демонстрационным вариантом ФТЗ.

Ниже приведен образец типового варианта итогового теста, предусмотренного рабочей программой дисциплины

Образец типового варианта итогового теста за 6 семестр для очной формы обучения, за 7 семестр для очно-заочной формы обучения, предусмотренного рабочей программой дисциплины

Тест содержит 20 вопросов, в том числе 10 – ОТЗ, 10 – ЗТЗ.

Норма времени – 60 мин.

Дополнительное требование – наличие калькулятора

1. С точки зрения учетно-статистического подхода к определению теневой экономики основным критерием выделения теневых экономических явлений является:

- а) неучитываемость;
- б) нерегламентированность;
- в) противоправность;
- г) все вышеперечисленные критерии.

2. С точки зрения формально-правового подхода к определению понятия теневой экономики в качестве основного критерия используется:

- а) уклонение от официальной регистрации;
- б) уклонение от государственной регистрации;
- в) противоправный характер;
- г) все перечисленное в п. а), б), в).

3. Какие из методов оценки масштабов теневой экономической деятельности относятся к учетно-статистическим:

- а) метод специфических индикаторов;
- б) экспертный метод;
- в) структурный метод;
- г) все вышеперечисленные?

4. К числу специальных экономико-правовых методов не относятся:

- а) метод экономического анализа;
- б) метод бухгалтерского анализа;
- в) метод документального анализа;
- г) метод расхождений;
- д) п. а) – в) верно;
- е) п. а) – г) верно;
- ж) п. б), в), г) верно.

5. Метод сравнения доходов и расходов является:

- а) прямым методом специальных индикаторов;
- б) косвенным методом специальных индикаторов;
- в) разновидностью метода товарных потоков;
- г) методом открытой проверки.

6. Согласно институциональной теории масштабы распространения теневой экономики связаны:

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

7. К микрометодам измерения теневой экономики не относят:

- а) метод бухгалтерского анализа;
- б) метод расхождений;
- в) метод экономического анализа;
- г) опросы;
- д) «итальянский» метод.

8. Действующим российским законодательством предусмотрена уголовная ответственность за следующие деяния в сфере налогообложения:

- а) уклонение физического лица от уплаты налога;
- б) уклонение физического лица от уплаты страхового взноса в государственные внебюджетные фонды;
- в) уклонение от уплаты налога и страхового взноса в государственные внебюджетные фонды с организаций;
- г) п. а), в) верно;
- д) п. а), б) верно;
- е) п. а) – в) верно;
- ж) п. а) – в) неверно.

10. Социально-правовой контроль над экономической преступностью имеет целью:

- а) борьбу с экономической преступностью уголовно-правовыми средствами;
- б) эффективное воздействие на криминогенные факторы, детерминанты экономической преступности;

- в) применение уголовно-правовых средств лишь постольку, поскольку это связано с предупредительным воздействием на экономическую преступность;
- г) п. а), б), в) верно;
- д) п. а), б) верно;
- е) п. а), в) верно;
- ж) п. б), в) верно;
- з) п. а), б), в) неверно.

1. Сектор теневой экономики, включающий преступления экономической направленности – это сектор

2. В рамках неинституциональной теории и в изучении теневой экономики используется подход ... (Укажите Фамилию без инициалов)

3. Методы оценки размеров «теневой» экономики можно условно разбить на...

4. Деятельность, направленная на извлечение прибыли и накопление богатства, а также искусство делать деньги по Аристотелю

5. Преступления, совершаемые с помощью компьютерной сети – это

6. Естественная норма безработицы не включает безработицу

7. – это снижение покупательной способности денег

8. Теория, учитывающая влияние теневой экономики на государственные общественные институты через определение ущерба, наносимого различным сферам деятельности, носит название ... теория

9. С точки зрения учетно-статистического подхода к определению теневой экономики основным критерием выделения теневых экономических явлений является

Социологом, обнаружившим, что горожане «третьего мира» не имеют в большинстве своем никакого отношения к официальной экономической системе, является (указать только фамилию без инициалов)

Образец типового варианта итогового теста за 7 семестр очной формы обучения, за 8 семестр очно-заочной формы обучения, предусмотренного рабочей программой дисциплины

Количество ОТЗ – 10 (50%), ЗТЗ – 10 (50%)

Норма времени – 60 мин.

Дополнительное требование – наличие калькулятора.

1. Целями изучения теневой экономики как явления можно считать:

- а) обеспечение экономической безопасности;
- б) обеспечение противоправности деятельности;
- с) совершенствование правоохранительной деятельности;
- д) совершенствование криминальных деловых предприятий.

2. Для выделения явлений теневой экономики используется критерий

3. Разрешённая законом, но не регистрируемая экономическая деятельность по производству и реализации обычных товаров и услуг – это _____ теневая экономика.

4. К микрометодам измерения теневой экономики не относят:

- a) метод бухгалтерского анализа;
- b) метод расхождений;
- c) метод экономического анализа;
- d) опросы;
- e) «итальянский» метод.

5. Найдите соответствие:

- | | |
|---------------------|---|
| 1) прямые методы | a) сбор качественных данных напрямую путем опросов |
| 2) косвенные методы | b) непрямая, но более обоснованная оценка различных показателей, так или иначе зависящих друг от друга. |

6. Наиболее типичными для кредитно-банковской системы России конца XIX - начала XX вв. являются следующие злоупотребления:

- a) участие банкирских домов и контор в биржевых спекуляциях за счет вкладов клиентов;
- b) злоупотребления в сфере вексельного обращения;
- c) уклонение от уплаты налогов путем использования оффшорных компаний;

7. Детерминантами экономической преступности в банковской сфере являются:

- a) неэффективность системы контроля за деятельностью банков;
- b) несовершенство правовых регуляторов общественных отношений;
- c) недостаточный контроль за правомочностью открытия счетов.

8. Субъектами экономических преступлений в банковской сфере являются

9. К неформально занятым относятся:

- a) самозанятые без патента и лицензии
- b) государственные служащие
- c) незарегистрированные индивидуальные предприниматели
- d) наемные работники предприятий, работающие без оформления трудового договора
- e) все вышеперечисленное

10. Для неформальной деятельности характерно:

- a) семейная собственность на предприятии
- b) вступление затруднено
- c) малые масштабы деятельности
- d) опора на собственные ресурсы
- e) корпоративная собственность

11. Беловоротничковая теневая экономика – это ...

- a) разрешенная законом экономическая деятельность, которая не учитывается официальной статистикой
- b) запрещенная законом экономическая деятельность, связанная с производством и реализацией запрещенных товаров и услуг
- c) запрещенная законом скрываемая экономическая деятельность работников официальной экономики на их рабочих местах

12. Экономическая деятельность, скрываемая от общества и государства, находящаяся вне государственного контроля и учёта – это _____ экономика.

13. Вид преступности, выделение которого осуществляется по признаку принадлежности преступника к числу лиц, выступающих в роли представителей государства, бизнеса, должностных лиц и чиновников – это _____ преступность.

14. С точки зрения экономико-статистического подхода к определению теневой экономики основным критерием выделения теневых экономических явлений является

15. О каком секторе теневой экономике идет речь: «... ТЭ не производит никаких товаров или услуг, здесь происходит только негласное перераспределение общественного дохода»?

16. Установите соответствие:

- | | |
|---|---|
| 1) вторая («беловоротничковая») экономика | a) ... ТЭ разрушает нормальную экономическую жизнь; |
| 2) серая экономика (неформальный сектор экономики) | b) ... ТЭ в наибольшей степени изучена на материалах развивающихся стран; |
| 3) черная экономика (экономика организованной преступности) | c) ... ТЭ неразрывно связана с «белой» экономикой |

17. К экономическим причинам развития теневой экономики можно отнести:

- a) несовершенство механизма координации по борьбе с экономической преступностью;
- b) преступностью;
- c) низкий уровень жизни населения, что способствует развитию скрытых видов экономической деятельности;
- d) экономической деятельности;
- e) несовершенство процесса приватизации;
- f) все вышеперечисленное.

18. Получение взяток, незаконных денежных доходов государственными бюрократами, которые получают их от граждан ради личного обогащения – это _____.

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

20. Преступления, совершаемые с помощью специально созданных для этих целей роботов, имеющих дистанционное управление – это

3.6.2 Перечень типовых практических заданий по дисциплине (для контроля навыков и/или опыта деятельности)

Задание 1

По данным, представленным в таблице, проанализируйте динамику теневого оборота малых предприятий. Обозначьте причины наличия теневого оборота на малых предприятиях? Какова может быть общая структура фактического оборота на типичном предприятии? Обозначьте факторы, которые приведут к снижению доли теневого оборота на предприятиях. Можно ли

связать величину теневых платежей предприятия со стадиями его жизненного цикла? Аргументируйте Ваши ответы.

Таблица 1

Доля предприятий, делавших теневые выплаты по отдельным статьям, % 2017	2018	2019 2020		2021	2022
Заработная плата	69,4	69,7	64,8	59,5	56,0
Арендная плата	50,0	50,8	48,7	46,4	43,1
Оплата поставщикам ресурсов	42,9	44,4	45,2	42,5	41,6
Неформальные выплаты чиновникам	56,4	56,7	55,4	53,7	49,3
Выплаты «крышам»	44,0	44,5	40,4	36,4	34,7

Задание 2

Группа товарищей решила организовать компанию по переработке металла, в ходе своей деятельности товарищи перевели в офшоры более 500 000 рублей. Является ли это деяние преступным?

Задание 3

АО «Ромашка» имело признаки банкротства. Руководитель Петухов, чтобы не отвечать по обязательствам перед кредиторами, решил банкротить предприятие и дал поручение главному бухгалтеру Тютиной подготовить фальсифицированную бухгалтерскую отчетность. Чьи действия в этом случае будут противозаконными?

Задание 4

Руководитель унитарного авиапредприятия Самойлов принял решение о продаже двух воздушных судов и бензоаппарата, принадлежащих юридическому лицу. При нотариальном удостоверении договора купли-продажи встал вопрос о правомерности указанной сделки. Нотариус возражал против удостоверения договора на том основании, что данное унитарное предприятие является государственным и Самойлов не вправе заключать сделки по отчуждению имущества. Тогда последний обратился к другому нотариусу Борису, который, помимо основной деятельности работал в фирме, покупающей самолеты и бензоаппарат, и тот за определенное вознаграждение удостоверил данный договор. Есть ли основания для привлечения Борисова к уголовной ответственности? Если да, то, как следует квалифицировать его действия?

Задание 5

Руководитель общества с ограниченной ответственностью «Лесной массив» Быков поручил сотруднику этой организации Володину временно устроиться на работу в конкурирующую фирму «Деревья Руси» и выяснить перспективные планы ее коммерческой деятельности, а также получить документацию, касающуюся ее финансового положения. Благодаря покровительству одного из руководителей организации «Деревья Руси» Володин был принят на работу в фирму, выяснил многие обстоятельства, составляющие ее коммерческую тайну, и передал сведения Баранову, за что получил денежное вознаграждение. Общество с ограниченной ответственностью «Лесной массив», воспользовавшись полученной информацией, завоевала доминирующее положение на рынке сбыта леса, а фирма «Деревья Руси» начала процедуру банкротства.

Задание 6

Рассчитайте «цену нелегальности» и «цену подчинения закону». Информация для выполнения задания: 1. Затраты на получение юридического адреса – 150 у.е.; 2. Взятка чиновнику государственного учреждения за неправомерный доступ к ресурсам – 500 у.е.; 3. Затраты на регистрацию юридического лица – 150 у.е.; 4. Взятка руководителю государственных организаций при проведении коммерческих сделок, производимых в ущерб данному предприятию – 1000 у.е.; 5. Оплата защиты от неправомерных посягательств на собственность

– 300 у.е.; 6. Выплаты судебных издержек при разрешении конфликтов по судебному решению – 250 у.е.; 7. Неофициальная закупка оборудования – 600 у.е.; 8. Выплата налогов – 300 у.е.; 9. Скрытые доходы предпринимателей – 800 у.е.; 10. Расходы на скрытую заработную плату – 320 у.е.

Задание 7

У Романа было свое ИП, которое занималось розничной торговлей. В сентябре 2019 года Роман заключил с Павлом два договора займа и получил 461 тыс. долларов. Спустя месяц после получения денег Роман начал последовательно выводить свое имущество из-под удара: подарил дочери земельный участок с домом, продал 4 автомобиля и развелся с супругой. Так и не дождавшись выплат, кредитор решил действовать и обратился в суд, чтобы взыскать с Романа деньги по договору займа с учетом начисленных процентов. На чьей стороне будет суд?

Задание 8

Проанализируйте социально-экономические показатели РФ. Динамика каких показателей формирует основные угрозы социально-экономической стабильности страны, а, следовательно, увеличивает степень вероятности расширения теневой экономики? Как это влияет на национальную экономическую безопасность?

Таблица 1– Показатели социально-экономического положения и уровня жизни населения России

Показатель	2019	2020	2021	2022
Численность населения, млн. чел.	146,3	146,5	146,8	146,8
Среднегодовая численность занятых в экономике, млн. чел.	71,5	72,3	72,4	71,7
Численность безработных, тыс. чел.	4264	4243	3067	3657
Ожидаемая продолжительность жизни при рождении, лет	71,4	71,9	72,7	72,9
Валовой внутренний продукт, всего, млрд. руб.	83094	86014	92101	103876
на душу населения, тыс. руб.	567,6	586,4	627,2	707,5
Среднедушевые денежные доходы населения, руб. в месяц	27767	30467	30738	33010
Численность населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума, млн. чел.	19,5	19,5	19,3	18,9
Коэффициент бедности	11,2	13,3	13,5	12,9
Коэффициент Джини	0,416	0,413	0,414	0,439
Коэффициент фондов, раз	15,7	15,5	15,3	15,5
Зарегистрировано преступлений, всего, тыс.	2388	2160	2058	1992
Зарегистрировано экономических преступлений, ед.	107797	112445	108754	109229
Доля экономических преступлений от общего количества зарегистрированных преступлений, %	4,9	4,7	5,0	5,4
Доля скрытой (теневой) деятельности предприятий в % к ВВП				
по оценкам МВФ	43	43	39	34
по оценкам Росстата	16	14,7	15	16

Задание 9

Используя метод анализа чистого капитала, оцените правомерность действий налоговой службы по доначислению налогов (на основе установленных расходов физического лица)10. Сформулируйте соответствующие выводы.

Исходная информация:

По состоянию на 31 декабря 2017 г. гражданин Н.Н. Иванов имел при себе 310 тыс. руб. наличными; на 31 декабря 2018 г. – 600 тыс. руб. наличными;

Гражданин Н.Н. Иванов имеет банковский счет, открытый 1 июня 2017 г. Баланс счета составлял:

на 31 декабря 2017 г. – 1200 тыс. руб.;

на 31 декабря 2018 г. – 2000 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 г. – 200 тыс. руб.

В 2017 г. гражданин Н.Н. Иванов купил дом, в котором живет и сейчас, за 13000 тыс. руб., из которых 10000 тыс. руб. были оплачены с помощью средств ипотечного кредита.

Налог на имущество составил по 150 тыс. руб. в 2018 и 2019 гг.

Запрос в банк, выдавший кредит, показал, что остаток долга составил:

на 31 декабря 2017 г. – 6000 тыс. руб.;

на 31 декабря 2018 г. – 2000 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 г. – 0 руб.

Выплаты по процентам по кредиту составили: в 2018 г. – 900 тыс. руб.

в 2019 г. – 600 тыс. руб.

19 апреля 2018 г. гражданин Н.Н. Иванов приобрел за наличные новый автомобиль стоимостью 7500 тыс. руб.

В 2018 г. гражданин Н.Н. Иванов обратился за разрешением на постройку бани с плавательным бассейном во внутреннем дворе своего приусадебного участка. Запрос в строительную компанию показал, что гражданин Н.Н. Иванов заплатил за строительные работы 1500 тыс. руб., из которых 750 тыс. руб. были уплачены вперед, а оставшиеся 750 тыс. руб. – в рассрочку на 15 месяцев, начиная с июля 2018 г.

Подтвердилась информация о том, что, начиная с 2018 г., гражданин Н.Н. Иванов платил 25 тыс. руб. ежемесячно за аренду квартиры для своей дочери.

15.03.2017 г. гражданин Н.Н. Иванов купил за наличные кольцо с бриллиантами стоимостью 625,1 тыс. руб., а 23.12.2018 г. – часы за 250,9 тыс. руб.

29.06.2019 г. гражданин Н.Н. Иванов приобрел катер за 850 тыс. руб. наличными.

В 2019 г. гражданин Н.Н. Иванов туристическую поездку, стоимость которой составила 330 тыс. руб.

Исходя из данных, представленных гражданином Н.Н. Иванов, он является собственником пиццерии, и его чистые доходы составили 9000 тыс. руб. в 2018 г. и 8400 тыс. руб. в 2019 г.

Результаты расчетов оформите в виде таблиц.

Задание 10

Определите объемы теневого производства по домашним хозяйствам. Воспользуйтесь методами измерения теневой экономики

Таблица 1 – Объемы домашнего (теневого) производства алкоголя

Наименование показателя	Домашние хозяйства	
	в городе и ПГТ	в сельской местности
1. Население на конец года, тыс. чел.	190,4	39,7
2. Количество взрослых членов семьи: - во всех обследованных домохозяйствах, чел. (Нн)	95000	20000
- в том числе, в домохозяйствах, занятых производством домашнего алкоголя	189	890
3. Общее количество семей, занятых производством домашнего алкоголя	170	540
4. Доля взрослых членов семей, занятых производством домашнего алкоголя, в общей численности по обследованным семьям, % (Дз) (стр.2/стр.1×100)		
5. Среднее количество взрослых членов семьи по семьям, занятым производством домашнего алкоголя, чел. (Кс) (стр.2/стр.3)		
6. Получено из переработки товара (в среднем на 100 домохозяйств, занятых производством конкретного товара), л (В100)	1964	1448
7. Цена реализации 1 л, руб. (Ц)	250	200

8. Произведено алкоголя в домашних хозяйствах, всего, млн руб. (Пдх)		
9. Итого, млн руб.		

Задание 11

Определите по годам долю сокрытия в объеме розничного товарооборота предприятий торговли и рассчитайте объем розничного товарооборота с учетом сокрытия.

Таблица 1 – Объем теневого оборота в торговле

Показатели	Годы			
	1-й	2-й	3-й	4-й
1. Объем розничного товарооборота предприятий торговли по данным официальной статистики, млрд руб.	3152	3320	3021	3140
2. Издержки обращения, млрд руб.	485	584	526	644
3. Уровень издержек обращения: – в процентах к товарообороту (Уи) – в % к предыдущему году	x			
4. Индекс физического объема товарооборота	x			
5. Сокрытие товарооборота, % (стр.4 ÷ стр.3)	x			
6. Объем розничного товарооборота с учетом сокрытия, млрд руб.	x			

Информация для выполнения задания: При решении задачи следует учесть, что для нахождения примерной доли сокрытия в объеме розничного товарооборота предприятий торговли используется показатель уровня издержек обращения в процентах к товарообороту (Уи): доля сокрытия определяется путем сравнения темпа изменения уровня издержек обращения и с индексом физического объема розничного товарооборота в отчетном году по сравнению с предыдущим годом.

Оформите заключение по проведенному расчету.

Задание 12

Оцените масштабы теневой экономики регионов СФО за 2020 г. Красноярского края, рес. Хакасии, рес. Тыва, Новосибирской области и еще 2 любых региона из СФО

Задание 13

Используя данные Росстата проанализируйте долю теневой экономической деятельности России в ВВП за 2021 г. Расчёт произвести методом прямого счёта

Показатели	2021
ВВП произведённый	125635
ВВП использованный	114369
Объём теневого сектора экономики (статистическое расхождение)	14,5

Задание 14

Проанализируйте масштабы и долю теневой экономики в России. Каким образом результаты анализа отражают состояние финансового и социального «здоровья» общества?

Таблица 1 – Объем и доля теневой экономики в России в ВВП. Предложите направление для борьбы

Годы	Размер ВВП, трлн руб.	Размер теневой экономики, трлн руб.	Размер теневой экономики в % от ВВП
2018	39,2	7,8	

2019	44,5	7,12	
2020	54,4	8,2	
2021	62,4	9,36	
2022	66,7	11,01	

Задание 15

Рассчитайте объем теневого рынка алкогольной продукции. Сделайте выводы, какой метод регулирования позволит улучшить ситуацию

Таблица 1 – Исходные данные для выполнения задания

Годы	Спирт этиловый пищевой			Ликеро-водочные изделия			Итого	
	Среднегодовая мощность, млн дал	% использования мощности	Объем производства, млн дал (V отч.)(стр.2 × стр.3/100)	Среднегодовая мощность, млн дал	% использования мощности	Объем производства,млн. дал. (V отч.) (стр.5 × стр.6/100)	Всего, млн дал (стр.4 + стр.5)	На душу населения, л
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2011	113,7	93		223	88			10,1
2012	112,8	92		221	88			10,3
2013	104,4	93		220	89			10,5
2014	112,6	73		211,8	76			8,8
2015	86,9	87		165,7	83			5,56
2016	88,9	83		167	92			5,57
2017	110,6	68		168,6	90			5,01
2018	99,8	87		182,7	86			5,92
2019	98,7	70		231,1	54			6,76
2020	101,9	73		250,4	49			6,52
2021	98,1	46		217	33			7,30

Задание 16

Рассчитайте возможное сокрытие посевных площадей яровых зерновых и зернобобовых культур. Сделайте выводы, какой метод регулирования позволит улучшить ситуацию

Таблица 1 – Определение объемов сокрытого производства

Наименование показателя	1 год	2 год
1. Площадь посева зерновых (по отчету), га	2120	1975
2. Валовой сбор (по отчету), ц	68900,0	64187,5
3. Средняя урожайность, ц/га (стр.2/ стр.1)		
4. Норма высева семян на 1 га, ц	2,5	2,5
5. Нормативная потребность в семенах, ц (стр.1 × стр.4)		
6. Фактическое наличие семян на 1 марта, ц	5557	5328
7. Фактическое наличие семян, в % к потребности (стр.6/ стр.5 × 100)		

8. Расчетная посевная площадь зерновых культур, га (стр.6/стр.4)		
9. Размер сокрытия посевных площадей зерновых, - всего (стр.8 - стр.1)		
- в % к площади посева по отчету (стр. 9/стр.1 ×100)		
10. Дорасчет сбора зерна (скрытое производство), ц (стр.9 × стр.2)		
11. Фактический валовой сбор (с учетом дорасчета), ц (стр.3 + стр.10)		
12. Фактический валовой сбор, в % к валовому сбору по отчету (стр.11/ стр.3 × 100)		

Информация для выполнения задания: При решении задачи следует учесть, что превышение расчетной посевной площади над площадью посева зерновых культур по отчету принимается за размер сокрытия посевных площадей.

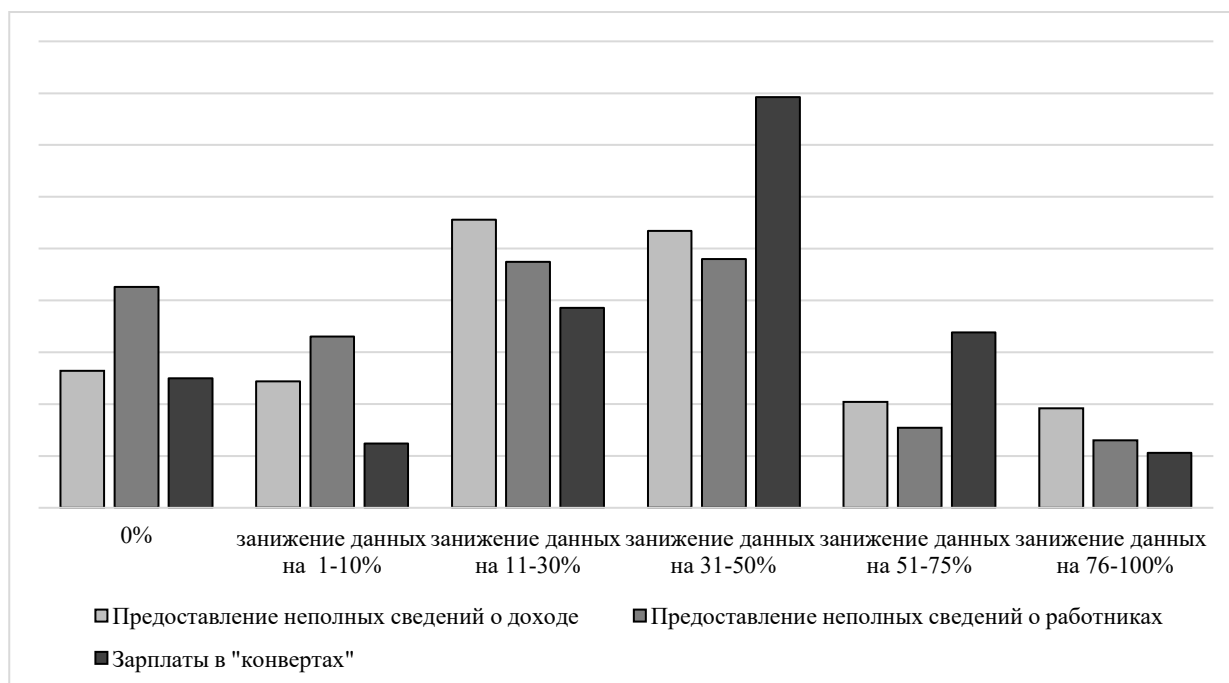
Косвенными данными для определения размеров сокрытия площадей являются сведения статистического наблюдения о наличии семян зерновых культур в сельскохозяйственных предприятиях, а также средние нормы высева семян зерновых культур по регионам

Валовой сбор зерна досчитывается исходя из средней фактической урожайности зерновых и установленного размера сокрытия посевных площадей.

Оформите заключение по проведенному расчету.

Задание 17

Изучите информацию, представленную на рисунке ниже. Оцените степень сокрытия различных сведений о ведении предпринимательской деятельности. Опишите меры государства по сокращению теневой экономики в части сокрытия сведений по персоналу



Источник: Индекс теневой экономики в России в 2018-2020 гг.

Рисунок. Занижение сведений о доходах (в % от фактической прибыли), числе работников, размере зарплат в РФ в 2020 г.

4. Методические материалы, определяющие процедуру оценивания

знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

В таблице приведены описания процедур проведения контрольно-оценочных мероприятий и процедур оценивания результатов обучения с помощью спланированных оценочных средств в соответствии с рабочей программой дисциплины

Наименование оценочного средства	Описания процедуры проведения контрольно-оценочного мероприятия и процедуры оценивания результатов обучения
Задания реконструктивного уровня	Выполнение заданий реконструктивного уровня, предусмотренные рабочей программой дисциплины, проводятся во время практических занятий. Вариантов заданий по теме не менее пяти. Во время выполнения заданий пользоваться учебниками, справочниками, конспектами лекций, тетрадями для практических занятий разрешено. Преподаватель на практическом занятии, предшествующем занятию проведения контроля, доводит до обучающихся: тему, количество заданий и время выполнения заданий
Задания творческого уровня	Выполнение заданий творческого уровня, предусмотренные рабочей программой дисциплины, проводятся во время практических занятий. Вариантов заданий по теме не менее пяти. Во время выполнения заданий пользоваться учебниками, справочниками, конспектами лекций, тетрадями для практических занятий разрешено. Преподаватель на практическом занятии, предшествующем занятию проведения контроля, доводит до обучающихся: тему, количество заданий и время выполнения заданий
Собеседование	Преподаватель на первом практическом занятии знакомит студентов с тематикой практических/семинарских занятий, предусмотренных рабочей программой дисциплины. Темы и перечень необходимой учебной литературы выложены в электронной информационно-образовательной среде КрИЖТ ИрГУПС, доступной обучающемуся через его личный кабинет.
Тест	Тестирования, предусмотренные рабочей программой дисциплины, проводятся во время практических занятий. Тестирование проводится с использованием компьютерных технологий. Варианты тестовых заданий формируются случайно из базы ТЗ. Во время выполнения заданий пользоваться учебниками, справочниками, конспектами лекций, тетрадями для практических занятий не разрешено
Курсовая работа	Курсовая работа выполняется (в 6 семестре для студентов очной формы, в 7 семестре для студентов очно-заочной формы обучения) обучающимся самостоятельно и индивидуально по данным конкретного предприятия (предприятия, на материалах которого осуществляется реализация программы практик и последующее выполнение ВКР). Темы и типовые планы курсовых работ, а также рекомендации по ее выполнению, оформлению и подготовке к защите содержатся в специальных Методических указаниях, размещенных в электронной информационно-образовательной среде КрИЖТ ИрГУПС, доступной обучающемуся через его личный кабинет. После проверки выполнения курсовой работы она подлежит защите в форме ответа на устные вопросы, задаваемые преподавателем. При оценке курсовой работы учитывается ее содержание, соблюдение срока выполнения, оформление и уровень ответа на поставленные вопросы.

Для организации и проведения промежуточной аттестации (в форме зачета по окончании 6 семестра и экзамена по окончании 7 семестра для очной формы обучения; в форме зачета по окончании 7 семестра и экзамена по окончании 8 семестра для очно-заочной формы обучения) составляются типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы: перечень типовых тестовых вопросов для оценки знаний, умений и опыта

Перечень теоретических вопросов и перечни типовых практических заданий разного уровня сложности к зачету обучающиеся получают в начале семестра через электронную информационно-образовательную среду КрИЖТ ИрГУПС (личный кабинет обучающегося).

Описание процедур проведения промежуточной аттестации в форме зачета и оценивания результатов обучения

При проведении промежуточной аттестации в форме зачета по окончании 6 семестра для очной формы обучения, 7 семестра для очно-заочной формы обучения преподаватель может воспользоваться результатами текущего контроля успеваемости в течение семестра. Оценочные средства и типовые контрольные задания, используемые при текущем контроле, позволяют оценить знания, умения и владения навыками/опытом деятельности обучающихся при освоении дисциплины. С целью использования результатов текущего контроля успеваемости, преподаватель подсчитывает среднюю оценку уровня сформированности компетенций обучающегося (сумма оценок, полученных обучающимся, делится на число оценок).

Шкала и критерии оценивания уровня сформированности компетенций в результате изучения дисциплины при проведении промежуточной аттестации в форме зачета по результатам текущего контроля (без дополнительного аттестационного испытания)

Средняя оценка уровня сформированности компетенций по результатам текущего контроля	Оценка
Оценка не менее 3,0 и нет ни одной неудовлетворительной оценки по текущему контролю	«зачтено»
Оценка менее 3,0 или получена хотя бы одна неудовлетворительная оценка по текущему контролю	«не зачтено»

Если оценка уровня сформированности компетенций обучающегося не соответствует критериям получения зачета без дополнительного аттестационного испытания, то промежуточная аттестация в форме зачета проводится в форме тестирования (при использовании компьютерных технологий). Промежуточная аттестация в форме зачета с проведением аттестационного испытания в форме тестирования проходит на последнем занятии по дисциплине.

Описание процедур проведения промежуточной аттестации в форме экзамена и оценивания результатов обучения

Промежуточная аттестация в форме экзамена по окончании 7 семестра для очной формы обучения, 8 семестра для очно-заочной формы обучения проводится с использованием компьютерных технологий (тестовые вопросы, формируются случайно) и письменно (практические задания для оценки навыков и (или) опыта деятельности; выбираются из перечня типовых практических заданий к экзамену по билетам).


Структура теста по дисциплине на экзамене (в одном билете)

Тестовые задания	Количество тестовых заданий в тесте
Тестовые задания для оценки знаний	8
Тестовые задания для оценки умений	6
ИТОГО в одном билете	14

Распределение практических заданий по экзаменационным билетам находится в закрытом для обучающихся доступе. Разработанный комплект билетов (25 билетов) не выставляется в электронную информационно-образовательную среду КриЖТ ИрГУПС, а хранится на кафедре-разработчике ФОС на бумажном носителе в составе ФОС по дисциплине.

Каждая часть билета оценивается по четырехбалльной системе, а далее вычисляется среднее арифметическое оценок. Среднее арифметическое оценок округляется до целого по правилам округления.

Образец экзаменационного билета

 20..-20.. учебный год	Экзаменационный билет № 1 по дисциплине «Теневая экономическая деятельность» 7 семестр для очной формы обучения 8 семестр для очно-заочной формы обучения	Утверждаю: Заведующий кафедрой УП _____ / _____ /
---	--	---

1. Тестирование (компьютерное)
2. Практическое задание. По данным, представленным в таблице, проанализируйте динамику теневого оборота малых предприятий. Обозначьте причины наличия теневого оборота на малых предприятиях? Какова может быть общая структура фактического оборота на типичном предприятии? Обозначьте факторы, которые приведут к снижению доли теневого оборота на предприятиях. Можно ли связать величину теневых платежей предприятия со стадиями его жизненного цикла? Аргументируйте Ваши ответы.

Таблица 1

Доля предприятий, делавших теневые выплаты по отдельным статьям, % 2017	2018	2019	2020	2021	2022
Заработная плата	69,4	69,7	64,8	59,5	56,0
Арендная плата	50,0	50,8	48,7	46,4	43,1
Оплата поставщикам ресурсов	42,9	44,4	45,2	42,5	41,6
Неформальные выплаты чиновникам	56,4	56,7	55,4	53,7	49,3
Выплаты «крышам»	44,0	44,5	40,4	36,4	34,7