

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Новороссийский филиал Финуниверситета

Кафедра «Экономика, финансы и менеджмент»

СОГЛАСОВАНО

Заместитель генерального директора
по безопасности ООО «Контейнерный
терминал «ФУТЭП»»

А.И. Скороход
2019 г.



УТВЕРЖДАЮ

Директор филиала

Е.Н. Сейфиева
« 29 » 2019 г.



Теневой сектор экономики

Рабочая программа дисциплины

для бакалавров, обучающихся по направлению подготовки

38.03.01 – «Экономика»

профиль: «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов»

очная форма обучения

Рекомендовано Ученым советом Новороссийского филиала Финуниверситета

протокол № 14 от 29 августа 2019 г.

Одобрено кафедрой «Экономика, финансы и менеджмент»

протокол № 1 от 28 августа 2019 г.

Новороссийск 2019

Составитель: И.А. Заярная. Теневой сектор экономики:

Для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», Профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов». - Новороссийск: Финансовый университет, кафедра «Экономика, финансы и менеджмент», 2019, - 41 с.

Рабочая программа дисциплины «Теневой сектор экономики». Для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», Профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов». Рабочая программа учебной дисциплины содержит требования к результатам освоения дисциплины, программу, тематику практических и семинарских занятий и формы их проведения, формы самостоятельной работы, контрольные вопросы и систему оценивания, учебно-методическое обеспечение дисциплины.

Содержание рабочей программы дисциплины

1. Наименование дисциплины.....	4
2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине.....	4
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы.....	6
4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся.....	6
5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий.....	6
5.1 Содержание дисциплины.....	6
5.2. Учебно-тематический план.....	8
5.3. Содержание семинаров, практических занятий.....	10
6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	12
6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы.....	12
6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю.....	14
7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	16
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины.....	33
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины.....	34
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	34
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости).....	40
11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения.....	40
11.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы.....	40
11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации..	41
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине.....	41

1. Наименование дисциплины

Теневой сектор экономики

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (знания, умения, владения), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПКП 1	Способность определять, классифицировать и оценивать уровень угроз и вызовов, оказывающих дестабилизирующее влияние на экономическую стабильность, уровень конкурентоспособности организации, экономическую безопасность в целом	1. Выбирает наиболее эффективную методику выявления и оценки риска в отношении контрагента/продукта/услуги, разрабатывает порядок присвоения и пересмотра риска контрагента/продукта/услуги в целях обеспечения экономической безопасности организации	Знание: основные теоретические подходы к исследованию феномена теневой экономики. Умение: исследовать специфику теневой деятельности в различных общественно-экономических системах и в мире в целом
		2. Использует приемы риск - ориентированного подхода	Знание: особенности российской модели теневой экономики. Умение: применять методы измерения теневой экономической деятельности
		3. Анализирует информацию и принимает решения, обеспечивающие экономическую стабильность	Знание: основные виды теневой экономической деятельности и их признаки. Умение: формулировать цели и задачи политики противодействия теневой экономике.
ПКП 2	Способность проводить мониторинг административно-хозяйственной деятельности по соблюдению требований экономической	1. Осуществляет мониторинг деятельности клиентов, использует современные информационные средства	Знание: детерминанты теневой экономики, особенности их проявления в механизме преступного поведения; Умение: оценивать параметры теневой экономики и ее социально-экономические последствия;

	безопасности	2. Выявляет подозрительную деятельность контрагентов	Знание: социально-экономические последствия теневой экономической деятельности; Умение: разрабатывать и проводить мероприятия по противодействию теневой экономике;
		3. Применяет методы анализа финансово-экономической информации, финансовых расследований	Знание: сущности теневой экономики, методы выявления и оценки ее параметров; Умение: вырабатывать предложения по совершенствованию государственной политики противодействия теневой экономике
ПКП 3	Способность к планированию и проведению контрольных мероприятий по выявлению нарушений требований экономической безопасности	1. Демонстрирует знания и навыки планирования и проведения мероприятий по мониторингу, анализу и контролю риска контрагента/продукта/услуг организации с установленной периодичностью	Знание: специфику методов выявления теневых операций на микро-, макро- и мировом уровне; Умение: анализировать специфическую хозяйственную деятельность, которая уклоняется от официального учета и контроля;
		2. Проводит предупредительные мероприятия, направленные на выявление требований экономической безопасности.	Знание: правовые, организационные и тактические средства предупреждения коррупции; Умение: анализировать специфическую хозяйственную деятельность, которая уклоняется от официального учета и контроля; разрабатывать мероприятия по противодействию теневым отношениям;
		3. Строит матрицы рисков с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля, подготавливает отчетные материалы	Знание: основные направления профилактики теневой экономики; Умение: анализировать современное социально-экономическое положение государства с учетом реалий теневых процессов;

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Теневой сектор экономики» является дисциплиной модуля профиля по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов».

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

2018 года приема

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах) 5,6 семестр	Всего (в з/е и часах) 5 семестр	Всего (в з/е и часах) 6 семестр
Общая трудоемкость дисциплины	9 з.е./324	3з.е./108	6з.е./216
Контактная работа/Аудиторные занятия	136	34	102
Лекции	66	16	50
Семинары, практические занятия	70	18	52
Самостоятельная работа	188	74	114
Вид текущего контроля	Реферат/ курсовая работа	реферат	курсовая работ
Вид промежуточной аттестации	Экзамен/ экзамен	экзамен	экзамен

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

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Сущность и содержание теневого сектора экономики, исторические изменения и трансформации Структура, причины и последствия теневой экономики. Неформальные, то есть не регламентированные государством, экономические отношения, которые складываются в процессе производства, распределения, обмена и потребления между нелегальными субъектами экономической деятельности оказывают дестабилизирующее воздействие на национальную экономику. Их расширение приводит к экономическим диспропорциям и разрушению связей между государством и личностью. Они вызывают экономические деформации, ухудшают качество государственного регулирования экономики, искажают связи между государством и хозяйствующими субъектами, ухудшают реакцию последних на «сигналы» социально-экономической политики. Причиной возникновения

неформальной экономики является иррациональный характер структуры отношений собственности, приводящий к существенному росту трансакционных издержек, связанных с обменом легально зафиксированными правомочиями. Основные секторы теневой экономики. Типологизация разновидностей теневой деятельности. Три критерия: их связи с «белой» экономикой, а также субъекты и объекты экономической деятельности. С этой точки зрения можно выделить три сектора теневой экономики: «вторая» («беловоротничковая»); «серая» («неформальная»); «черная» («подпольная»). Причины развития теневой экономики. Последствия развития теневой экономики

Тема 2. Измерение теневой экономики в российской и международной научной и деловой практике Измерение масштабов теневой экономики является сложной задачей. Это связано с тем, что теневая экономика носит скрытый характер и стремится избежать измерения. Оценка размеров теневой деятельности важна для анализа экономического развития и формирования государственной экономической политики. Современными экономистами разработаны многочисленные методы измерения теневой экономики, которые условно можно объединить в две группы: методы, используемые на микроуровне; методы, используемые на макроуровне. Микрометоды измерения теневой экономики. На микроуровне для измерения теневой экономики используются прямые методы: опросы для оценки масштабов теневой экономики, методы открытой проверки и специальные методы экономико-правового анализа. Макрометоды измерения теневой экономики. Сравнение разных методов оценки теневой экономики. Применение методов измерения теневой экономики в постсоветской России.

Тема 3. Масштабы теневой экономики и ее роль в развитии экономических систем Теневая экономика как элемент всемирной экономической истории. Появление неформальной экономики связано с возникновением товарного производства, поскольку натуральное хозяйство не имеет характера скрытости от государственного либо иного контроля, поскольку государству нет смысла его контролировать. Неформальная экономическая деятельность отражает общие закономерности исторической эволюции социально-экономических систем. Она характерна как для индустриальной, так и для постиндустриальной эпохи. Зависимость теневой экономики от типа государственной системы. Теневая активность будет увеличиваться в «пограничной зоне» между централизованным и децентрализованным хозяйством: с одной стороны, в слабеющей централизованно управляемой экономике уменьшаются возможности контроля; с другой стороны, в подвергающемся огосударствлению рыночном хозяйстве множатся меры контроля, далеко не всегда эффективного. Теневая

экономика как фактор ускорения общественного развития. Теневая экономика как фактор торможения общественного развития.

Тема 4. «Вторая» («беловоротничковая») теневая экономика «Вторая» теневая экономика представляет собой своего рода «изнанку» легальной экономической деятельности. Хотя главными субъектами этих теневых отношений являются хозяйственные руководители, их участниками могут стать и рядовые граждане, без молчаливого согласия которых систематические хозяйственные нарушения были бы невозможны. «Беловоротничковые» формы теневой экономической деятельности в государственном секторе при командной экономике. «Беловоротничковые» формы теневой экономической деятельности в коммерческом секторе рыночного хозяйства.

Тема 5. Коррупция и теневая экономика Виды и эволюция коррупции. Причины коррупции. Измерение коррупции. Влияние коррупции на общественное развитие. Коррупция в России

Тема 6. Уклонение от налогов как вид теневизации сегментов экономики. Сущность и причины уклонения от налогов. Основные виды уклонения от налогов.

Тема 7. «Серая» (неформальная) теневая экономика. Подход к понятию «серой» теневой экономики. Специфика «серой» теневой экономики. Основные виды деятельности и процессы. Методы выявления и противодействия.

Тема 8. Открытие «неформальности». Экономическая теория «неформальности»: де Сото и другие «Неформальность» в развивающихся странах. «Неформальность» в развитых странах. Неинституциональные подходы к анализу «неформальности». «Десотианская революция».

5.2. Учебно-тематический план

2018 года приема

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Трудоемкость в часах						Формы текущего контроля успеваемости
		Всего	Аудиторная работа				Самостоятельная работа	
			Общая	Лекции	Практические и семинарские занятия	В т.ч. занятия в интерактивных формах		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Тема 1. Сущность и содержание теневого сектора экономики, исторические изменения и трансформации	26	8	4	4	4	18	Опрос. Учебная дискуссия.

2.	Тема 2. Измерение теневой экономики в российской и международной научной и деловой практике	26	8	4	4	4	18	Опрос. Учебная дискуссия
3.	Тема 3. Масштабы теневой экономики и ее роль в развитии экономических систем	26	8	4	4	4	18	Опрос. Учебная дискуссия
4.	Тема 4. «Вторая» («беловоротничковая») теневая экономика	30	10	4	6	5	20	Опрос. Учебная дискуссия
5	Итого в 5 семестре	108	34	16	18	17	74	Реферат, экзамен
6.	Тема 5. Коррупция и теневая экономика	52	24	12	12	12	28	Опрос. Учебная дискуссия
7.	Тема 6. Уклонение от налогов как вид теневизации сегментов экономики	52	24	12	12	12	28	Опрос. Учебная дискуссия
8	Тема 7. «Серая» (неформальная) теневая экономика.	54	26	12	14	13	28	Опрос. Учебная дискуссия.
9	Тема 8. Открытие «неформальности». Экономическая теория «неформальности»: де Сото и другие	58	28	14	14	14	30	Опрос. Учебная дискуссия
10	Итого в 6 семестре:	216	102	50	52	51	114	Экзамен/курсовая работа
11	В целом по дисциплине	324	136	66	70	68	188	
	ИТОГО в %					50%		

5.3. Содержание семинаров, практических занятий

Для бакалавров, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 – «Экономика», профиль: «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов», очная форма обучения.

Наименование темы дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарских, практических занятиях, рекомендуемые источники из разделов 8,9 (указывается раздел и порядковый номер источника)	Формы проведения занятий
Тема 1. Сущность и содержание теневого сектора экономики, исторические изменения и трансформации	<p>1. Сущность теневой экономики. Ее общие черты и особенности в различных экономических системах. 2. Критерии типологизации теневой экономики. Разные подходы к структуризации теневой экономики. 3. Причины развития теневой экономики в различных экономических системах. 4. Негативные и позитивные последствия развития теневой экономики. 5. Методы измерения теневой экономики. Сравнение ее масштабов в разных странах. 6. Структура теневой экономики. 7. Причины и последствия развития теневой экономики. 8. Масштабы теневой экономики. 9. Цели и методы борьбы с теневой экономикой</p> <p>Рекомендуемые источники: 8.1-8.7, 9.1-9.3</p>	<p>Устные ответы Решение задач с обсуждением Решение тестов</p>
Тема 2. Измерение теневой экономики в российской и международной научной и деловой практике	<p>1. История экономического анализа преступности. 2. Экономический анализ преступного поведения. 3. Экономический анализ организованной преступности. 4. Границы применения идей экономики преступлений и наказаний. 5. Причины формирования экономики организованной преступности. 6. Институциональная природа организованной преступности. 7. Характеристики экономики организованной преступности: используемые ресурсы, конкуренция. Рекомендуемые источники: 8.1-8.7, 9.1-9.3</p>	<p>Дискуссия Решение тестов Презентация Устные ответы</p>
Тема 3. Масштабы теневой	<p>1. Экономическая история развития теневых экономических отношений в России. Теневая экономика в СССР.</p>	<p>Устные ответы Решение задач с последующим</p>

<p>экономики и ее роль в развитии экономических систем</p>	<p>«Великая криминальная революция» в России 1990-х гг. 2. Причины развития теневых отношений в постсоветской России. 3. Особенности коррупции в СССР и в постсоветской России. 4. Развитие советской и российской организованной преступности. 5. Мировое криминальное хозяйство. 6. Международный наркобизнес в капиталистической мир- системе (на примере героинового наркобизнеса). Экономика терроризма. Рекомендуемые источники: 8.1-8.7, 9.1-9.3</p>	<p>обсуждением</p>
<p>Тема 4. «Вторая» («беловоротничковая») теневая экономика</p>	<p>1. Общая характеристика «беловоротничковой» теневой экономики. 2. Общие принципы экономической оптимизации борьбы с преступностью. 3. Экономический анализ борьбы с организованной преступностью. 4. Экономический анализ борьбы с наркотиками. 5. Экономический анализ отмывания «грязных» денег. Рекомендуемые источники: 8.1-8.7, 9.1-9.3</p>	<p>Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением</p>
<p>Тема 5. Коррупция и теневая экономика</p>	<p>1. Экономический анализ коррупции. 2. Формы и виды коррупции. Моделирование коррупции. 3. Индексы коррупции. 4. Влияние коррупции на развитие экономики. 5. Основные подходы к борьбе с коррупцией. Рекомендуемые источники: 8.1-8.7, 9.1-9.3</p>	<p>Дискуссия Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением</p>
<p>Тема 6. Уклонение от налогов как вид теневизации сегментов экономики</p>	<p>1. Экономический анализ уклонения от налогов. 2. Причины уклонения от налогов. Модель Лаффера. 3. Формы и последствия уклонения от налогов. 4. Методы борьбы с уклонением от налогов. 5. Причины развития и механизмы «отмывания» денег. Борьба с «отмыванием» денег. Рекомендуемые источники: 8.1-8.7, 9.1-9.3</p>	<p>Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением</p>
<p>Тема 7. «Серая» (неформальная) теневая экономика.</p>	<p>1. «Серые зоны» мирового хозяйства. 2. Общие закономерности развития международного наркобизнеса в капиталистической мир-системе. 3. Закономерности экономической истории героинового наркобизнеса. 4. Закономерности экономической истории кокаинового наркобизнеса. 5. Экономика</p>	<p>Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением</p>

	терроризма. Рекомендуемые источники: 8.1-8.7, 9.1-9.3	
Тема 8. Открытие «неформальности». Экономическая теория «неформальности»: де Сото и другие	1. Масштабы и формы «неформальности» в развивающихся и в развитых странах. 2. Общие закономерности развития неформальной экономики XX в. 3. Структуралистские подходы к анализу неформального сектора. 4. Легалистские подходы к анализу неформального сектора. «Иной путь» и «Загадка капитала» Э. де Сото. Рекомендуемые источники: 8.1-8.7, 9.1-9.3	Круглый стол Устные ответы Решение задач с последующим обсуждением

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

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Тема 1. Сущность и содержание теневого сектора экономики, исторические изменения и трансформации	1.Классификация теневой экономики. 2.Охарактеризуйте сферу деятельности теневой экономики. 3. Охарактеризуйте структуру теневой экономики. 4. Дайте определение понятию «Экономическая преступность». 5.Назовите особенности экономической преступности.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии
Тема 2. Измерение теневой экономики в российской и международной научной и деловой практике	1.Классификация методов измерения экономической деятельности в теневом секторе экономики. 2.Методы моделирования и альтернативные методы, используемые для определения масштабов скрытого производства. 3.Адаптация международных стандартов по статистическому измерению теневой экономики к особенностям России	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии
Тема 3. Масштабы теневой экономики и ее роль в	1.Глобализация и теневая экономика в мире 2.Теневая экономика в	Изучение учебной литературы. Подготовка к

развитии экономических систем	развитых и развивающихся странах 3.Специфика теневой экономики России. 4.Теневой бизнес на постсоветском пространстве 5. Различия в структуре теневой экономики разных стран мира.	опросу и научной дискуссии
Тема 4. «Вторая» («беловоротничковая») теневая экономика	1.Экономические угрозы в сфере реального сектора экономики. 2.Угрозы безопасности в социальной сфере. 3. Угрозы безопасности в финансовой сфере.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии
Тема 5. Коррупция и теневая экономика	1.Взаимосвязь коррупции и теневой экономики. 2.Наличный оборот и теневой капитал	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии
Тема 6. Уклонение от налогов как вид теневилизации сегментов экономики	1.Какие способы уклонения от налогов, таможенных и других пошлин характерны для российского предприятия? 2.Какие виды теневых операций распространены в сфере занятости и трудовых отношений? 3.В чем специфика теневых отношений в социальной сфере	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии
Тема 7. «Серая» (неформальная) теневая экономика.	Какие факторы обусловили криминализацию процесса приватизации и госсобственности	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии
Тема 8. Открытие «неформальности». Экономическая теория «неформальности»: де Сото и другие	1.Почему минимизация масштабов теневой экономики является одной из целей Российского государства? 2.Чем продиктована необходимость дифференцированного подхода к процессу воздействия государства на теневую экономику? 3. Легализация капиталов, за и против	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии

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

Примерная тематика рефератов

1. Основные признаки теневой экономики.
2. Виды теневой экономической деятельности.
3. Различия в структуре теневой экономики разных стран мира.
4. Международные сравнения теневой экономики.
5. Концептуальная основа методологии статистического изучения теневой экономики.
6. Особенности теневой экономики в зависимости от уровня развития экономической системы.
7. В каких масштабах и формах существовала теневая экономика в СССР?
8. Назовите источники формирования современного российского предпринимательства.
9. Дайте оценку масштабов и динамики теневой экономики в постсоветской России.
10. Объясните специфику теневой деятельности в современной России.
11. Какие отрасли экономики являются наиболее криминогенными?
12. Какие способы уклонения от налогов, таможенных и других пошлин характерны для российского предприятия?
13. Какие виды теневых операций распространены в сфере занятости и трудовых отношений?
14. В чем специфика теневых отношений в социальной сфере?
15. Какие факторы обусловили криминализацию процесса приватизации госсобственности?
16. Какой спецификой обладает теневая экономика на уровне российских регионов?
17. Теневой и фиктивный рынки труда в современной России: сущность, формы проявления
18. Теневой рынок труда и трудовое законодательство

Примерная тематика курсовых работ

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. Специфические причины развития теневой экономики в условиях рыночного хозяйства.
7. Негативные последствия развития теневой экономики.
8. Позитивные последствия развития теневой экономики.
9. Соотношение позитивных и негативных последствий развития различных видов теневой хозяйственной деятельности.
10. Необходимость и трудности измерения масштабов теневой экономики.
11. Методы измерения теневой экономики. Их применение в постсоветской России.
12. Сравнение масштабов теневой экономики в постсоветской России с ситуацией в развитых и развивающихся странах.
13. Сущность и основные виды коррупции.
14. Причины развития коррупции.
15. Различия в развитии коррупции в разных странах современного мира.
16. Экономические подходы к борьбе с коррупцией.
17. Сущность и причины уклонения от налогов.
18. Основные виды уклонения от налогов.
19. Экономические подходы к борьбе с уклонением от налогов.
20. Сущность неформальной экономики, ее отличия от других видов теневой экономики.
21. Причины возникновения и масштабы неформального сектора в командной экономике и в рыночном хозяйстве: ее причины и масштабы
22. Основные экономические характеристики неформального бизнеса.
23. Экономические подходы к анализу методов ограничения “серой” теневой экономики.
24. Сущность организованной преступности. Отличия “черной” теневой экономики от других видов теневой экономики.
25. Экономическая история организованной преступности за рубежом и в России.
26. Основные экономические характеристики современного мафиозного бизнеса.
27. Экономические подходы к проблеме борьбы с организованной преступностью.
28. Экономические причины формирования и развития террористических организаций.
29. Источники финансирования современных террористических организаций.
30. Отличие наркобизнеса от других видов мафиозного предпринимательства.
31. Экономическая история и география наркобизнеса в XXI веке: развитие основных наркорынков. Роль России в мировом наркобизнесе.
32. Экономический анализ методов борьбы с наркоманией и наркобизнесом.
33. Формирование, развитие и структура современного мирового хозяйства.
- Основные виды теневых мирохозяйственных отношений.
34. Причины развития и основные виды контрабанды.

35. Причины развития и основные направления нелегальной миграции.
36. Международное "отмывание грязных денег".

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

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины содержится в разделе 2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.

Примерные тестовые задания

1. Выбери правильное утверждение
 - а) теневая экономика является неотъемлемой частью хозяйственного механизма
 - б) теневая экономика возникла одновременно с товарно-денежными отношениями
 - в) оба верно
 - г) оба неверно
2. Антропологические причины теневой экономики
 - а) связаны с историческими и этническими корнями нации
 - б) заключаются в экономической сущности денег
 - в) связаны с противоречивой природой человека
 - г) все неверно
3. Противоречия между законодательством и морально-этической основой предпринимательства относятся к
 - а) группе социальных причин теневой экономики
 - б) группе этических причин теневой экономики
 - в) группе экономических причин теневой экономики
 - г) группе политических причин теневой экономики
4. Монетарный метод выявления теневой экономической деятельности:
 - а) анкетирование и устный опрос предпринимателей и домашних хозяйств
 - б) анализ динамики наличной денежной массы
 - в) анализ занятости
 - г) сравнение фактически потребленного объема электроэнергии и объема электроэнергии, нормативно-необходимого для производства декларируемого выпуска.
5. Основными типами теневой экономики считаются:
 - а) криминальная и вынужденная внезаконная экономика

- б) официальная и неофициальная
 - в) государственная и частная
 - г) мафиозная и пролетарская
6. Направления государственного воздействия на теневую экономику включают:
- а) оптимизацию уровня налогообложения
 - б) ужесточение карательных мер в отношении теневых операций
 - в) формирование культуры законопослушания
 - г) все верно
7. Дифференцированный характер государственного воздействия на теневую экономику заключается в:
- а) преимущественно косвенном воздействии на вынужденно
внелегальную
экономику
 - б) прямых административных мерах влияния на криминальную
экономику
 - в) все верно
 - г) все неверно
8. Теневая экономика является:
- а) глобальной мировой проблемой
 - б) проблемой только развивающихся стран
 - в) побочным явлением переходного периода только стран с
трансформирующейся экономикой
 - г) проблемой развитых стран только в периоды экономических кризисов
9. Глобализация экономика характеризуется
- а) возрастанием взаимозависимости национальных хозяйств
 - б) общемировым характером производственного процесса
 - в) все неверно
 - г) все верно
10. Теневая экономика существует:
- а) во всех странах
 - б) в странах с развивающейся и переходной экономикой
 - в) в экономически развитых странах
 - г) только в России
11. Создание оффшорных зон позволяет фирмам:
- а) уклоняться от налогов
 - б) использовать номинальных владельцев компаний
 - в) проходить упрощенные процедуры регистрации
 - г) все верно
12. Структура теневой экономики включает следующие группы:
- а) беловоротничковая, серая, черная
 - б) связанная с производством, связанная только с перераспределением
ранее созданного дохода
 - в) неофициальная, фиктивная, подпольная

г) все верно

13. Киберпреступность - это:

а) преступления, совершаемые с помощью компьютерной сети

б) преступления, совершаемые с помощью специально созданных для

этих

целей роботами, имеющими дистанционное управление

в) кражи из банкоматов и вандализм

г) преступления, связанные с хищениями и незаконной эксплуатацией мобильных телефонов

14. Самая многочисленная группа субъектов теневой экономики состоит из:

а) криминальных авторитетов

б) наемных работников

в) теневиков-хозяйственников

г) коррумпированных чиновников

15. Выберите верное утверждение:

а) чем ниже среднедушевой уровень дохода, тем меньше масштабы теневой экономики

б) мотивация теневой активности в развитых странах объясняется, главным образом, заниженной налоговой нагрузкой

в) главной особенностью теневой деятельности в странах с переходной экономикой является ее тесная связь с государственной собственностью

и ресурсами, распределяемыми государством

г) все неверно

16. Причины развития теневой экономики кроются:

а) исключительно в экономической сфере

б) социо-культурных и исторических основах конкретной страны

в) в чрезмерном государственном вмешательстве в общественную и экономическую жизнь

г) все верно

17. Термин «беловоротничковая» преступность был введен в 1939 году

а) американским социологом Эдвиным Сазерлендом

б) перуанским экономистом Эрнандо де Сото

в) австрийским экономистом Фридрихом Шнейдером

г) российским социологом Светланой Барсуковой

18. Последствия теневой экономической деятельности

а) являются исключительно негативными

б) являются негативными, но при определенных условиях в коротком периоде времени, могут иметь положительный характер

в) положительны

г) все неверно

19. Выберите правильное утверждение:

а) теневая деятельность шире теневой экономической деятельности

- б) теневая экономика не включает криминальные виды деятельности
- в) соответствующими мерами государственной политики теневая экономика может быть полностью уничтожена
- г) теневая экономика не существовала в СССР

20. Стадии криминального экономического цикла включают:

- а) генерирование криминального дохода; легализацию криминальных фондов
- б) криминальные инвестиции, инфильтрация в легальный бизнес
- в) финансирование коррумпированного чиновника, рэкет
- г) а) и б) верны
- д) а) и в) верны

Примерный перечень контрольных вопросов к экзамену 5 семестр:

1. Определения теневой экономики.
2. Методы оценки теневой экономики.
3. Структура теневой экономики.
4. Объективные причины существования теневой экономики.
5. Последствия существования теневой экономики.
6. Особенности теневой экономики в индустриальных системах.
7. Особенности теневой экономики в российском обществе.
8. Мотивы деятельности преступника в криминальной теневой экономике.
9. Поведение законопослушных граждан и работников правоохранительных органов в криминальной теневой экономике.
10. Организованная преступность как экономическая монополия.
11. Причины возникновения мафии и ее функция в криминальной теневой экономике.
12. Признаки экономических преступлений.
13. Определение и особенности экономических преступлений. Специфика деятельности отделов по борьбе с экономическими преступлениями (ОБЭП).
14. Структура издержек в теневой экономике.
15. Особенности капитала в теневой экономике.
16. Специфика использования труда в теневой экономике.
17. Характеристика преступлений в финансовой сфере.
18. Механизм преступлений при движении денег через расчетно-кассовые центры (РКЦ). Фальшивые авизо.
19. Механизм ухода от налоговых платежей при «обналичивании денег».
20. Механизм ухода от налоговых платежей при «обезналичивании денег».
21. Причины массового уклонения от уплаты налогов в российской экономике.
22. Особенности наркобизнеса как отрасли теневой экономики.
23. Коррупция как проявление и фактор теневой экономической деятельности.
24. Формы и следствия коррупции.
25. Отмывание денег в современной мировой экономике.

26. Тенденции к теневизации и криминализации в современном обществе.

Примерный перечень контрольных вопросов к экзамену 6 семестр:

1. Теневые секторы экономики: понятие и структура.
2. Открытие теневого сектора в развивающихся странах.
3. Основные подходы к определению теневой экономики.
4. Критика концепции теневой экономики.
5. Открытие теневой экономики в развитых странах.
6. Сегментация теневой экономики.
7. Причины существования теневой экономики в развивающихся странах.
8. Причины существования теневой экономики в развитых странах.
9. Причины обострения теневых экономических отношений в странах с переходной экономикой.
10. Общемировые причины развития теневой экономики.
11. Основные факторы существования «второй экономики» в СССР.
12. Структура советской «второй экономики».
13. Отношение советской власти ко «второй экономике».
14. Постсоветская теневая экономика: механизм наследования.
15. Роль домашней экономики в развитии теневой экономики.
16. Причины теневизации бизнеса.
17. Транзакционные издержки и их влияние на теневой бизнес.
18. Проблемы организации и функционирования организаций в современной России.
19. Негативные практики (рэкет, взятки, необязательность партнеров) и стаж предпринимательства.
20. Теневой рынок труда.
21. Мотивации и риски участников теневого рынка труда.
22. Последствия развития теневого рынка труда.
23. Бесконтрактный наем рабочей силы.
24. Влияние миграционных процессов на теневой рынок труда.
25. Теневая занятость: проблемы легализации.
26. Различия теневой и вторичной занятости.
27. Трудовое законодательство и теневой рынок труда.
28. Криминальная экономика: производство и реализация контрафактной продукции.
29. География и масштабы криминальной экономики.
30. Перспективы защиты от криминальной экономики.
31. Теневая экономика как объект статистического анализа.
32. СНС ООН версии 1993 г. как основа методологии статистической оценки теневой экономики.
33. Классификация методов статистического измерения теневой экономики.
34. Неправовые трудовые практики: классификация.

35. Особенности зарплаты, прибыли, ренты и проценты как формы теневых доходов.
36. Теневая предпринимательская деятельность в рамках легального производства.
37. Незаконное производство и реализация товаров.
38. Контрафактная продукция.
39. Лжебанкротство.
40. Фиктивные фирмы.
41. Кражи и другие формы хищения ресурсов.
42. Противоправная деятельность в финансово-кредитной сфере.
43. Незаконные банковские операции. Незаконное получение, нецелевое использование и невозврат кредитов.
44. Преступления и правонарушения банков и против банков.
45. Теневые экономические отношения в сфере сельского хозяйства.
46. Теневые экономические процессы в сфере государственного и хозяйственного управления.
47. Коррупция как социальное и экономическое явление.
48. Характеристика коррупции институциональной теорией агентских отношений.
49. Формы коррупции.
50. Социальные и экономические следствия коррупции.
51. Коррупция в современном российском обществе.
52. Теневые отношения в сфере приватизационных процессов в России.
53. Занижение балансовой стоимости приватизируемых объектов.
54. Умышленное банкротство.
55. Хищение средств, полученных государством в результате приватизации.
56. Залоговые схемы.
57. Факторы, способствующие сокрытию доходов от налогообложения.
58. Характеристика действующей российской налоговой системы и состояние дел со сбором налогов.
59. Методы ухода от налоговых платежей.
60. Обналичивание и обезличивание денежных средств с помощью фиктивных фирм. Заключение лжедоговоров.
61. Получение необоснованных налоговых льгот.
62. Коррупционирование представителей налоговых органов.
63. Отмывание теневого капитала как нелегальный процесс.
64. Нарушение правил ведения финансовой отчетности.
65. Отмывание денег посредством внешнеэкономических операций.
66. Нелегальный вывоз капитала. Бегство капитала.
67. Лжеэкспортные поставки и кредиты.
68. Противоправные оффшорные операции.
69. Государственная политика по предотвращению бегства капитала и отмывания «грязных денег».
70. Изменение причин и условий функционирования теневой экономики.

71. Увеличение масштабов теневой экономической деятельности в индустриальных системах.
72. Криминализация экономических и социальных процессов.
73. Неформальный сектор теневой экономики и его эволюция.
74. Изменение характера и возрастание размеров теневой экономики в России в ходе осуществления рыночных преобразований.
75. Факторы, противостоящие увеличению теневой экономики до критических величин.
76. Классификации правовых средств и способов противодействия коррупции.
77. Международные правовые акты в сфере противодействия коррупции.

Пример экзаменационного билета

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования «Финансовый университет при Правительстве РФ» Новороссийский филиал Финуниверситета

Кафедра «Экономика, финансы и менеджмент»

Дисциплина «Теневой сектор экономики»

Форма обучения очная

Семестр 5,6

Направление 38.03.01 «Экономика» Профиль «Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1

1 вопрос (15 баллов) Теневые секторы экономики: понятие и структура

2 вопрос (15 баллов) Изменение причин и условий функционирования теневой экономики.

Задача (30 баллов) Назовите факторы, влияющие на масштабы и динамику теневой

экономики, определите подходы для выделения доли теневой экономики в ВВП. Необходимо также показать методы, с помощью которых в развитых странах осуществляется оценка масштабов теневой экономики. Насколько достоверны данные, полученные с использованием этих методов?

Подготовил: _____ (Заярная И.А.)

Утверждаю:

Зав. кафедрой _____ (Четошникова Л.А.)

Дата «__» _____ 20__ г.

Примеры оценочных средств для проверки каждой компетенции, формируемой дисциплиной

компетенция	типовые задания
<p>ПКП 1 Способность определять, классифицировать и оценивать уровень угроз и вызовов, оказывающих дестабилизирующее влияние на экономическую стабильность, уровень конкурентоспособности организации, экономическую безопасность в целом</p>	<p>1. Выбирает наиболее эффективную методику выявления и оценки риска в отношении контрагента/продукта/услуги, разрабатывает порядок присвоения и пересмотра риска контрагента/продукта/услуги в целях обеспечения экономической безопасности организации.</p> <p>Задание 1 Составьте историческую схему развития теневой экономики в советской и постсоветской России. Выделите ее основные причины в каждом временной периоде.</p> <p>Кейс 1. Легализация налоговой оптимизации через фискальный рескрипт По некоторым данным, на сегодняшний день насчитывается более 200 способов уклонения от налогов, и порядка 10 триллионов рублей каждый год проходит через оффшоры. При этом, в российском налоговом законодательстве прямо не установлены критерии правомерности той или иной деятельности по минимизации налогов. Вместе с этим, принципиальная позиция Конституционного суда РФ и Верховного суда РФ заключается в недопущении уклонения от уплаты налогов или минимизации законно возложенного налогового бремени, поэтому применяется довольно условная категория «необоснованная налоговая выгода», трактовать которую можно довольно широко. Тем не менее, в мировой практике существует инструмент, который позволяет снизить риски неожиданного обвинения в незаконной налоговой оптимизации, и, по всей видимости, он приходит и в Россию. Речь идёт о такой процедуре, как фискальный рескрипт, которая уже широко распространена в зарубежных странах. Суть её сводится к тому, что налогоплательщик разрабатывает собственную налоговую политику на финансовый год, а потом согласовывает и регистрирует её в фискальных органах. Фискальный рескрипт – процедура получения налогоплательщиком письменного заключения фискальных органов об отсутствии в планируемых сделках признаков злоупотребления правом в виде незаконной налоговой оптимизации. Вместе с введением фискального рескрипта, планируется внести изменения в уголовный кодекс, расширяющие перечень уголовно наказуемых способов уклонения от налогов. В том числе, туда должна быть включена и необоснованная налоговая выгода, так что применять новую процедуру придётся хотя бы потому, что риски могут увеличиться даже без изменения налоговой политики предприятия. Вопросы:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обозначьте основные способы уклонения от уплаты налогов? 2. Какие способы уклонения характерны для отдельных видов налогов? 3. Что собой представляет процедура «фискальный рескрипт»?

	<p>Позволит ли данная процедура сократить объем недополученных налогов?</p> <p>4. Какова сегодня величина недополученных налогов в бюджет РФ, ее динамика? Каковы Ваши прогнозы на будущее?</p> <p>Целью изучения кейса является освоение студентами необходимых знаний, умений и навыков в рамках вопроса «Сферы проявления теневой экономической деятельности в России».</p> <p>Вопросы для обсуждения</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Какова историческая эволюция взглядов на теневую экономику. 2. Опишите экономические теории, рассматривающие теневые отношения. 3. Раскройте экономический подход к исследованию теневой экономики. 4. В чем состоит сущность учетно-статистического, формально-правового и комплексного подходов к определению теневой экономики. 5. Опишите концепции трактовки теневой деятельности. 6. Охарактеризуйте операции и паттерны как элементарные объекты теневой деятельности. <p>Тест 1 Что из перечисленного можно считать положительным эффектом от развития теневых экономических отношений?</p> <ol style="list-style-type: none"> а) увеличение импорта товаров и услуг; б) повышение доходов бедных слоев населения; в) стимулирование внедрения наукоемких технологий; г) ничего из перечисленного. <p>Тест 2 К полулегальному рынку по А. Каценелинбоигену относится:</p> <ol style="list-style-type: none"> а) красный рынок; б) белый рынок; в) серый рынок; г) коричневый рынок. <p>Тест 3 Вид ценной бумаги выданный каждому гражданину в период приватизации и символизирующий его долю в народном богатстве:</p> <ol style="list-style-type: none"> а) акция; б) облигация; в) ваучер; г) банкнота. <p>Тест 4 Перевод предприятий в частную собственность, находящихся у их руководства директоров получила название:</p> <ol style="list-style-type: none"> а) массовой приватизации; б) чековой приватизации; в) спонтанной приватизации; г) финансовым кризисом. <p>Тест 5 Среднюю часть пирамиды субъектной структуры теневой экономики составляют:</p> <ol style="list-style-type: none"> а) коррумпированные лица исполнительной власти и управления; б) мелкие и средние государственные служащие, основную долю доходов которых составляют взятки;
--	---

в) теневики-хозяйственники;
г) наемные работники с неформальной занятостью.

Тест 6 Занижение объектов налогообложения как способов ухода от их уплаты предполагает:

а) ведение финансово-хозяйственной деятельности без необходимой регистрации;
б) внесение в бухгалтерские документы искаженных данных, отнесение части выручки на ненадлежащие бухгалтерские счета;
в) создание искусственной дебиторской задолженности;
г) ведение основного вида деятельности под видом льготированного, включение в штат неработающих пенсионеров-инвалидов.

2. Использует приемы риск-ориентированного подхода.

Задание 1 На основе анализа подходов и концепций к пониманию феномена теневой экономики как явления современного общества предложите и обоснуйте собственную трактовку понятия «теневая экономика». Задание 2 Рассмотрите характеристику типов теневой экономической деятельности. Проанализируйте их особенности и приведите примеры их проявления в современной России. Какой тип теневой экономической деятельности является на Ваш взгляд преобладающим сегодня. Докажите, что теневая экономика является составной частью рыночного хозяйства.

Задание 3 Каково на Ваш взгляд соотношение между понятиями теневая экономика, неформальная экономика, иррегулируемая экономика, подпольная экономика, криминальная экономика. Представьте схематично структуру теневой экономики. Раскройте сферы и блоки в структуре теневой экономики.

Вопросы для обсуждения

1. Причины и факторы теневой экономической деятельности.
2. Позитивные и негативные функции теневой экономики.
3. Формы и методы государственного воздействия на теневую экономику.

Тест 1 Чем рынок наркотиков отличается от рынков обычных потребительских товаров?

а) неэластичностью совокупного спроса по цене;
б) очень высокой эластичностью совокупного спроса по цене;
в) неэластичностью предложения по цене;
г) все перечисленное ошибочно.

Тест 2 Ориентировочным приемлемым уровнем теневой экономики в стране признается:

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

Тест 3 Борьба с теневой экономикой в рамках стратегии национальной безопасности не должна быть связана с:

а) формированием здоровой конкурентной среды;
б) государственной поддержкой среднего и малого бизнеса;
в) укреплении властной вертикали;

г) поставкой стратегических российских товаров и услуг на экспорт

3. Анализирует информацию и принимает решения, обеспечивающие экономическую стабильность.

Задание 1 В зарубежной практике под теневой экономикой понимается обмен товарами и услугами, данные о которых не поступают в налоговое управление. На Ваш взгляд, правильно ли ограничивать правовые рамки теневой экономики лишь финансовыми проблемами? (подумайте о неформальной экономике, о «черной» экономике и т.п.) Задание 2 Рассмотрите и назовите существующие принципы экономической борьбы с теневой деятельностью и коррупцией. Какие из них на Ваш взгляд необходимо сегодня оптимизировать в России.

Задание 3 Ознакомьтесь с текстом федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» 7августа 2001 года N 115-ФЗ и обозначьте его основные тезисы. Какова ответственность за легализацию преступно приобретенных доходов в административном и уголовном законодательстве Российской Федерации? Каковы права и обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом? Как организуется деятельность по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в РФ?

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

Задание 5 Раскройте на конкретных примерах сотрудничество Российской Федерации с мировым сообществом в борьбе с теневой и криминальной деятельностью.

Вопросы для обсуждения

1. Перечислите группы причин существования теневой экономики.
2. Может ли хозяйственная деятельность не противоречить закону, но тем не менее относиться в теневой экономике.
3. Охарактеризуйте основные провалы рынка как причины теневой деятельности.
4. В чем состоят провалы государства в борьбе с теневой деятельностью.
5. Какие причины являются специфическими для развития теневой экономики в условиях административно-командной экономической системе

Тест 1 По мнению Э. де Сото, главная причина широкого развития неформальной экономики в странах «третьего мира» - это

- а) бедность населения;
- б) низкие транзакционные издержки в легальном секторе;
- в) высокие издержки первичной легализации;
- г) коррумпированность полиции.

	<p>Тест 2 Правовое положение участников гражданского оборота, основания возникновения и порядок осуществления права собственности и других вещных прав, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности закреплено:</p> <p>а) Конституцией РФ; б) Гражданским кодексом РФ; в) Налоговым кодексом РФ; г) Административным кодексом РФ.</p> <p>Тест 3 Интеграции части теневой экономики в легальную может способствовать:</p> <p>а) экономический либерализм; б) экономическая амнистия; в) экономическая свобода; г) экономическое развитие.</p> <p>Тест 4 Налаживанием и координацией международного сотрудничества по предотвращению отмывания денег занимается:</p> <p>а) Генеральная Ассамблея ООН; б) Группа ФАТФ; в) Всемирный Банк; г) «Трансперэнси интернэшнл»</p>
<p>ПКП 2 Способность проводить мониторинг административно-хозяйственной деятельности по соблюдению требований экономической безопасности</p>	<p>1. Осуществляет мониторинг деятельности клиентов, использует современные информационные средства.</p> <p>Задание 1 Подумайте и обоснуйте, в чем может проявляться на Ваш взгляд сущность деструктивного влияния теневой экономической деятельности:</p> <p>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.</p> <p>Вопросы для обсуждения</p> <p>1. Какие причины являются специфическими для развития теневой экономики в условиях рыночного хозяйства. 2. Каковы основные факторы развития теневых процессов. 3. В чем проявляется дестабилизирующее функционирование теневой экономической деятельности. 4. Каковы позитивные функции теневой экономики. 5. Перечислите основные направления государственного воздействия на теневую экономику. 6. Как соотносятся позитивные и негативные последствия развития различных видов теневой хозяйственной деятельности.</p> <p>Тест 1 Экономист, рассматривающий теневую экономику как стихийную и творческую реакцию народа на неспособность коррумпированного государства удовлетворять основные потребности обнищавших масс:</p> <p>а) К. Харт (Англия); б) Э. де Сото (Перу); в) Э. Фейг (США);</p>

г) П. Гутманн (США)

2. Выявляет подозрительную деятельность контрагентов.

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, %

	2015	2016	2017	2018	2019
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

Вопросы для обсуждения

1. Каков объем теневой экономики России в процентах от легальной экономики? Какой точки зрения Вы придерживаетесь.
2. Что представляет собой теневая экономика как явление экономической жизни.
3. Какие области ненаблюдаемой экономики выделяют?
4. Каков ежегодный рост общей теневой составляющей в мире?
5. Почему поведение потребителей на рынке влияет на развитие теневой деятельности. Каково это влияние?
6. Нужно ли признавать необходимость существования теневого сектора? В чем его позитивное влияние?

Тест 1

Паттерн как элементарный объект теневой экономической деятельности целесообразно рассматривать как:

- а) совокупность взаимосвязанных действий, направленных на получение экономической выгоды и сокрытие значимых параметров деятельности;
- б) учетные, расчетные, информационные процедуры, а также различные скрытые соглашения, организационные, коммуникативные, физические действия;
- в) сделки, которые не зарегистрированы государством;
- г) любые экономически значимые действия, имеющие единственной целью получение теневого дохода.

Тест 2 По величине теневых операций лидирующие позиции занимают:

- а) финансовые организации Великобритании;
- б) финансовые организации США;
- в) финансовые организации европейских стран;
- г) финансовые организации востока.

Тест 3 Ненасильственные преступления, совершенные в ходе ведения бизнеса людьми, группами или корпорациями с целью получения прибыли является примером:

- а) организованной преступности;
- б) беловоротничковой преступности;
- в) киберпреступности;
- г) корпоративной преступности.

Тест 4 Киберпреступность – это:

- а) преступления, совершаемые с помощью компьютерной сети;
- б) преступления, совершаемые с помощью специально созданных для этих целей роботов, имеющих дистанционное управление;
- в) кражи из банкоматов и вандализм;
- г) преступления, связанные с хищениями и незаконной эксплуатацией мобильных телефонов.

Тест 5 Процесс последовательной смены отдельных стадий, необходимых для осуществления и постоянного возобновления

- теневой экономической деятельности это: а) жизненный цикл; б) теневой экономический цикл; в) производственный цикл; г) инвестиционный цикл.

Тест 6 Масштабы и особенности теневой экономики тесно связаны с:

- а) национальными хозяйственными моделями и степенью зрелости рыночных отношений;
- б) национальными хозяйственными моделями и независимостью национальных экономик;
- в) национальными хозяйственными моделями и степенью закрытости экономики;
- г) переходными процессами в экономиках стран

3. Применяет методы анализа финансово-экономической информации, финансовых расследований.

Задание 1 Доля «серой» занятости в РФ на начало 2015 года По словам министра труда и социальной защиты населения России Максима Топилина, примерно пятая часть россиян получает неофициальные зарплаты и за них никто не платит взносы в Пенсионный фонд. В итоге, данные де-факто работающие люди могут остаться без пенсий. В связи с этим, в августе 2014 года уже озвучивалось предложение в принципе запретить выплату зарплат наличными, обязав работодателей переводить всем работникам зарплаты на банковские карты. Тем не менее, вряд ли данная мера заставит юридических лиц, итак нарушающих закон в отношении выплаты зарплат, как-то изменить свои бизнес-процессы, относящиеся к оплате труда, и вывести их из тени. Дословно Максим Топилин сказал следующее: «В целом около 20 процентов населения в трудоспособном возрасте мы не видим по базам данных Пенсионного фонда. Предполагаем, что большая часть из них работают, но за них не платятся страховые взносы. Это означает, что в будущем у них не будет страховой пенсии. Кроме того, если бы работодатели платили за всех работников – у нынешних пенсионеров была бы выше пенсия». Кроме

	<p>того, примерно 12% официально зарегистрированных безработных в стране не могут найти работу более года. По мнению министра, это позволяет отнести их к категории так называемых профессиональных безработных, которые работают нелегально. Отметим, что около года назад Максимом Топилиным давалась схожая экспертная оценка «серой» занятости. Однако тогда называлось не строго 20%, а всё-таки 15–20%. Означает ли это динамику роста, или же это просто статистическая погрешность и расплывчатость формулировок остаётся неясным</p> <p>Вопросы для обсуждения</p> <p>1. Как Вы относитесь к следующим высказываниям ораторов, представленных в фильме: а) «Теневую экономику – создают налоги и импортные пошлины, а также отношение людей к государственным гарантиям»; б) «Неформальный сектор экономики – единственный сектор который создает рабочие места»</p> <p>2. Что влияет на решение предприятий уйти в теневой сектор? Аргументируйте Ваш ответ?</p> <p>Тест 1 Основной мотив и цель деятельности «второй» («беловоротничковой») теневой экономики:</p> <p>а) выживание в экономической среде;</p> <p>б) преднамеренное личное обогащение;</p> <p>в) производство товаров и услуг;</p> <p>г) минимизация трансформационных издержек деятельности</p>
<p>ПКП 3</p> <p>Способность к планированию и проведению контрольных мероприятий по выявлению нарушений требований экономической безопасности</p>	<p>1. Демонстрирует знания и навыки планирования и проведения мероприятий по мониторингу, анализу и контролю риска контрагента/продукта/услуг организации с установленной периодичностью.</p> <p>Задание 1 Приведите статистические данные по различным оффшорным зонам мира и охарактеризуйте, специфику их функционирования. Какие меры, по Вашему мнению, необходимо предпринять для минимизации мотивации российских предпринимателей к использованию оффшоров.</p> <p>Вопросы для обсуждения</p> <p>1. Масштабы развития теневой экономической деятельности и проблемы ее измерения.</p> <p>2. Макрометоды оценки параметров теневой экономики.</p> <p>3. Микрометоды измерения теневой экономики</p> <p>Тест 1 Теория учитывающая влияние теневой экономики на государственные общественные институты через определение ущерба наносимым различным сферам деятельности:</p> <p>а) неоинституциональная теория;</p> <p>б) неоклассическая теория;</p> <p>в) институциональная теория;</p> <p>г) теория экономических систем</p> <p>2. Проводит предупредительные мероприятия, направленные на выявление требований экономической безопасности.</p> <p>Задание 1 Составьте сравнительную таблицу наиболее часто используемых методов для определения теневой экономической деятельности в России и в зарубежных странах.</p>

Задание 2 Составьте аналитическую таблицу отражающую масштабы теневой экономики в разных типах стран, а именно: в развитых странах, в развивающихся странах и странах с переходной экономикой. Каковы особенности теневой экономической деятельности в этих странах

Задание 3 На основании имеющихся статистических данных предложите структуру видов мировой теневой экономической деятельности. Разграничьте их на серую и черную теневую деятельность. Ранжируйте виды теневой деятельности по степени их опасности и возможного ущерба различным субъектам.

Вопросы для обсуждения

1. Каковы масштабы теневой экономики в России и странах мира.
2. Перечислите основные группы методов измерения теневой экономики.
3. Каковы достоинства и недостатки прямых и косвенных методов оценки теневой экономики.
4. Раскройте сущность «итальянского» метода оценки теневой экономики.

5. Какой из перечисленных методов оценки масштабов теневой экономики обладает наибольшими погрешностями.

Тест 1 По мнению Б. Даллаго (B. Dallago) «иррегулируемая» экономика представляет собой:

- а) деятельность экономических агентов, которая не подчиняется регулярным правилам и законам или каким либо образом скрыта от государственных органов управления и контроля;
- б) деятельность не фиксируемую статистикой, запрещенную законом, а также содержащую приписки, спекулятивные сделки;
- в) деятельность имеющую неконтролируемый характер, заключающийся в недоступности экономической информации для ее получения открытыми контрольными методами;
- г) совокупность хозяйственных отношений, не отражаемых в официальной отчетности и формальных контрактах или отражаемых заведомо неадекватным образом.

3. Строит матрицы рисков с целью выявления слабых или недостаточных

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

Задание 2 Укажите, какими методами, известными Вам могут быть оценены такие виды теневой экономической деятельности как: «скрытая», «неформальная», и «нелегальная» деятельность. Аргументируйте Ваш ответ. Каким образом эти виды деятельности учитываются при расчете экономических показателей СНС.

Вопросы для обсуждения

1. Раскройте сущность, достоинства и недостатки монетарного метода оценки теневой экономики.

2. Каковы недостатки метода опросов при использовании его для оценки масштабов теневой экономики.

3. Сравните масштабы теневой экономики в постсоветской России с ситуацией в развитых и развивающихся странах. 4. Как можно оценить масштаб скрытой занятости на основе данных о рабочем времени.

5. Какова необходимость измерения масштабов теневой экономики.

Тест 1 Основными причинами становления и развития нелегального рынка не являются:

- а) наличие правового запрета на обращение товаров, выполнение работ, оказание услуг определенного вида;
- б) наличие установленных государством барьеров доступа на определенный рынок;
- в) сбалансированный уровень налогообложения и других издержек, связанных с исполнением установленных законом обязательств;
- г) государственное вмешательство в процесс ценообразования;

Тест 2 Постоянный рост масштабов теневого сектора отмечается в странах:

- а) с экономикой переходного типа;
- б) с экономикой, жестко контролируемой со стороны государства;
- в) с отсталой, имеющей элементы национального традиционализма или феодализма, экономикой;
- г) с экономикой стран, находящихся в политической изоляции.

Тест 3 К прямым методам измерения масштабов теневой экономики относятся:

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

Тест 4 Методы измерения масштабов теневой экономики, связанные с исследованиями территориальных единиц, называются: а) макрометодами; б) монетарными методами; в) балансовыми методами; г) микрометодами.

Тест 5 Метод определения параметров теневой экономики, в котором численность занятых в эквиваленте полного рабочего дня и выработка на одного работающего позволяет оценить выпуск и добавленную стоимость с учетом «теневой» занятости как дополнительные доходы соответствующих секторов, называется:

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

Тест 6 О наличии теневой составляющей в бизнесе может свидетельствовать:

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

	<p>величиной ВВП;</p> <p>в) наличие расхождения между расчетной и официальной величиной ВВП в пределах допустимой статистической погрешности;</p> <p>г) невозможность определить расчетную и официальную величину ВВП с соблюдением требования равнокачественности измерения сопоставляемых параметров.</p> <p>Тест 7 Люди (из числа участвующих в опросе), пострадавшие от коррупционеров и теневиков, но с ними никак не связанные, называются:</p> <p>а) теневики;</p> <p>б) включенные наблюдатели;</p> <p>в) наблюдатели со стороны;</p> <p>г) жертвы.</p> <p>Тест 8 Мнимое исправление учетных записей, нарушение правил учета, проведения инвентаризаций – это проявление:</p> <p>а) противоречия в содержании учетных документов, отражающих одну и ту же или взаимосвязанные операции; б) нарушения взаимосвязи между элементами метода бухгалтерского учета;</p> <p>в) отклонения от обычного порядка отражения экономической деятельности в одном из элементов метода бухгалтерского учета;</p> <p>г) нарушения технологического процесса учетной работы.</p>
--	--

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

Нормативные правовые акты:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации, часть I от 30.11.1994 г. № 51-ФЗ (принята ГД ФС РФ 21.10.1994 г., действующая редакция).
<http://www.consultant.ru/>
2. Гражданский кодекс Российской Федерации, часть IV от 18.12.2006 г. № 230-ФЗ (принята ГД ФС РФ 24.11.2006 г., действующая редакция).
<http://www.consultant.ru/>
3. Без автора, Стратегия национальной безопасности Российской Федерации. — Москва : ИНФРА-М, 2019. — 38 с. - ISBN 978-5-16-012784-2. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/990042> – Режим доступа: по подписке.

Основная литература:

4. Авдийский, В. И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства : учеб. пособие / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко, Н.Г. Синявский. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2019. — 538 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — www.dx.doi.org/10.12737/24758. - ISBN 978-5-16-012671-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1010223>. – Режим доступа: по подписке.

5. Криворотов, В. В. Криворотое, В.В. Экономическая безопасность государства и регионов: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» / В.В. Криворотов, А.В. Калина, Н.Д. Эриашвили. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. - 351 с. - ISBN 978-5-238-01947-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1028868> – Режим доступа: по подписке.

Дополнительная литература:

6. Купрещенко, Н.П. Теневая экономика: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / Н.П. Купрещенко. — М. : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2017.- 199 с. - ISBN 978-5-238-02466-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1028667>– Режим доступа: по подписке.

7. Российская социально-экономическая Система: реалии и векторы развития : монография / отв. ред. Р.С. Гринберг, П.В. Савченко. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2019. — 598 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс; Режим доступа: <https://new.znanium.com>]. — (Научная мысль). — www.dx.doi.org/10.12737/monography_5b309e1ea9d082.90890371. - ISBN 978-5-16-013990-6. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/961584>. – Режим доступа: по подписке.

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

1. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) – <http://el.fa.ru/>
2. Электронно-библиотечная система BOOK.RU –<http://www.book.ru>
3. Электронно-библиотечная система –Znanium <http://www.znanium.com>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Рекомендации по подготовке к семинарским занятиям

Подготовку к семинарским занятиям следует планировать и готовиться систематически, так как темы дисциплины логически взаимосвязаны. Равное внимание следует уделять как учебной литературе, так и научным публикациям. Особое внимание необходимо уделять работе с аналитическими и фактическими данными.

Студентам следует:

Прорабатывать рекомендованную преподавателем литературу к конкретному занятию;

- до очередного практического занятия по рекомендованным литературным источникам проработать теоретический материал, соответствующей темы занятия;

- при подготовке к практическим занятиям следует обязательно использовать не только учебную литературу, но и нормативные правовые акты и материалы периодической печати и интернет ресурсы;

- теоретический материал следует соотносить с правовыми нормами, так как в них могут быть внесены изменения, дополнения, которые не всегда отражены в учебной литературе;

- в ходе семинара активно участвовать в рабочей группе по выполнению заданного задания, готовить краткие, четкие выступления, участвовать в обсуждении докладов и результатов;

- на занятии доводить каждую поставленную задачу до окончательного решения, демонстрировать понимание проведенных расчетов (анализов, ситуаций), в случае затруднений обращаться к преподавателю.

Не следует оставлять не решенные вопросы, для выяснения и понимания содержания их решения следует задать преподавателю и коллегам вопросы по материалу, вызвавшему затруднения.

Студентам, пропустившим занятия выполнить задание семинарского занятия и представить результаты в процессе индивидуальной работы с преподавателем. Студенты, не предоставившие такие результаты или не участвующие активно в работе на семинарах, упускают возможность получить баллы за работу в соответствующем семестре.

Формы семинарских занятий, проводимых в интерактивной форме:

1. Дискуссия

Дискуссия состоит из трех этапов:

На первой стадии вырабатывается определенная установка на решение поставленной проблемы. При этом перед студентом стоит задача уяснить проблему и цель дискуссии. Главное правило дискуссии – выступить должен каждый. Кроме того, необходимо: внимательно выслушивать выступающего, не перебивать, аргументировано подтверждать свою позицию, не повторяться, не допускать личной конфронтации, сохранять беспристрастность, не оценивать выступающих, не выслушав до конца и не поняв позицию.

Вторая стадия – стадия оценки – обычно предполагает ситуацию сопоставления, конфронтации и даже конфликта идей, который в случае неумелого руководства дискуссией может перерасти в конфликт личностей. На этой стадии перед студентом ставятся следующие задачи:

- начать обмен мнениями;
- собрать максимум мнений, идей, предложений. Выступая со своим мнением, студент может сразу внести свои предложения, а может сначала просто выступить, а позже сформулировать свои предложения.
- не уходить от темы;
- оперативно проводить анализ высказанных идей, мнений, позиций, предложений перед тем, как переходить к следующему витку дискуссии.

В конце дискуссии у студентов есть право самим оценить свою работу (рефлексия).

Третья стадия – стадия консолидации – предполагает выработку определенных единых или компромиссных мнений, позиций, решений. На этом этапе осуществляется контролирующая функция. Студенты анализируют и оценивают проведенную дискуссию, подводят итоги, результаты.

Подготовка к дискуссии включает в себя изучение материала, полученного на лекции и дополнительного материала, рекомендованного преподавателем.

Методические указания по написанию курсовой работы

Целью курсовой работы является систематизация и углубление теоретических и практических знаний, полученных в рамках изучения дисциплин профиля («Бухгалтерский финансовый учет», «Бухгалтерский управленческий учет», «Комплексный анализ хозяйственной деятельности») и формирование навыков самостоятельной исследовательской работы по конкретной теме.

Задачами выполнения курсовой работы являются:

- анализ исследуемого теоретического материала и обобщение фактических данных, раскрытие сущности экономических категорий, явлений и проблем по избранной теме;

- умение работать с литературой, используя отечественные и зарубежные источники, поиск информации с применением электронных библиотек, ресурсов Internet, справочно-правовых систем «Консультант плюс», «Гарант», «СПАРК» и др.;

- анализ результатов, используя современные инструментальные средства для обработки данных, математический и статистический аппарат, различные программные продукты;

- приобретение опыта подготовки научных работ учетноаналитического характера для дальнейшего их использования при написании выпускной квалификационной работы, магистерской диссертации, кандидатской диссертации.

Выполнение курсовой работы включает следующие этапы:

- 1) выбор темы курсовой работы из списка тем курсовых работ, утвержденного на текущий учебный год, размещенного на сайте Финансового университет на странице Департамента учета, анализа и аудита;

- 2) подбор литературы по избранной теме, составление плана работы;

- 3) изучение и обработка выбранных источников, их систематизация и обобщение;

- 4) написание текста курсовой работы;

- 5) оформление курсовой работы в соответствии с требованиями;

- 6) защита курсовой работы.

Структура работы, включающая:

- титульный лист;

- содержание;

- введение;
- основная часть (2-3 главы);
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения.

Рекомендации по оформлению курсовой работы

Курсовая работа, оформленная в соответствии с четкими требованиями, подписывается студентом и представляется на электронном и бумажном носителях в Департамент не позднее чем за три недели до установленного срока защиты курсовой работы. Студент размещает электронную версию курсовой работы на информационнообразовательном портале.

Оформление курсовой работы должно производиться по общим правилам ГОСТ 7.32-2001. «Межгосударственный стандарт. Система стандартов по информации, библиотечному и издательскому делу. Отчет о научно-исследовательской работе. Структура и правила оформления»

Законченная работа должна быть в обязательном порядке выполнена на компьютере. Объем курсовой работы не должен превышать 25-35 страниц текста (без приложений).

Курсовая работа должна быть оформлена на одной стороне листа бумаги формата А4, содержит, примерно, 1800 знаков на странице (включая пробелы и знаки препинания). Допускается представлять таблицы и иллюстрации на листах бумаги формата не более А3.

Текст курсовой работы следует печатать, соблюдая следующие.

- для страницы - размеры полей: левое - не менее 30 мм (для подшивки); правое - не менее 10 мм, верхнее и нижнее - не менее 20 мм.

- для абзаца - выравнивание по ширине; красная строка - 1,25 см; межстрочный интервал – 1,5 пт.

- для шрифта - Times New Roman, размер 14 пт.

- для заголовков - размер шрифта 16 пт, выравнивание по центру. Заголовки для введения, заключения, списка литературы и приложений в плане работы не нумеруются.

- для приложений - такие же форматы, как и для основного текста. Ориентация страницы может быть альбомной. Каждое приложение нумеруется (Приложение I, Приложение 2 и т.д.) и располагается на отдельной странице. Абзац с номером приложения оформляется полужирным курсивом в виде заголовка и выравнивается по правому краю.

- для номеров страниц - положение внизу страницы, выравнивание по центру, сквозная нумерация, включая титульный лист, на котором номер не проставляется.

- для сносок - носка ставится перед точкой, завершающей предложение или цитату. Действующими стандартами по оформлению ссылок на литературные источники рекомендуется в тексте указывать в квадратных скобках порядковый номер источника и страницу источника по списку использованной литературы, который приводится в конце работы. Цитата в

тексте дипломной работы приводится в кавычках, а после нее в скобках указывается источник с указанием страницы, например, [32, с.3]. Сам этот источник с полным наименованием, указанием автора опубликованной работы значится в списке использованной литературы, следовательно, имеет порядковый номер 32. Такой порядок оформления ссылок на источник позволяет избегать повторения названий источников при многократном их использовании в тексте работы. Если дается свободный пересказ принципиальных положений тех или иных авторов, то достаточно указать в скобках, после изложения позаимствованных положений, номер источника по списку использованной литературы без указания номера страницы.

- для таблиц и графического материала - необходимо указывать нумерацию и название, оформляя их шрифтом размера 12 пт. Например, Таблица I, Структура предприятия. Номер и название таблицы даются над ней, номер и название рисунка — под ним. На них в тексте курсовой работы должны быть ссылки, которые при необходимости сопровождаются краткими пояснениями. Таблица или рисунок должен располагаться после первого упоминания о них в тексте.

- для формул - нумеровать следует только те формулы, на которые есть ссылки в тексте. Номер формулы ставится в круглых скобках справа от нее и состоит, как правило, из номера раздела (части) и порядкового номера формулы внутри раздела. Смысл всех входящих в формулы элементов должен быть расшифрован непосредственно после формулы, расшифровка должна начинаться со слова «где» без двоеточия после него.

- для титульного листа - размер шрифта 18 и 20; положение всех абзацев с названиями - по центру. Для абзацев, содержащих информацию о том, кто выполнил работу и о научном руководителе -отступ 9 см, выравнивание по левому краю.

- Иллюстрации, фотографии и таблицы, выполненные на листах меньшего чем А4 формата или на прозрачном носителе, следует плотно наклеивать на листы белой бумаги формата А4, размещая под ними соответствующие пояснения.

Методические указания по написанию реферата

Реферат – краткое аналитическое изложение студентом изученной им литературы по выбранной тематике. Написание реферата по дисциплине «Корпоративные финансы» является заключительным этапом проверки знаний студентов после прослушивания курса лекций по дисциплине.

Написание реферата является самостоятельной работой и показывает степень изученности студентом пройденного материала и работы с рекомендованной специальной учебной литературой.

Реферат выполняется в соответствии с Методическими указаниями, находящимися на кафедре.

Реферат включает теоретическую и практическую часть.

Критериями оценки результатов контрольной работы являются:

- уровень освоения обучающимся учебного материала;

- умение обучающийся использовать теоретические;
- обоснованность и четкость изложения изученного материала;
- качество выполненного задания;
- оформление материала в соответствии с требованиями;
- соблюдение установленных сроков представления работы на проверку.

Реферата оценивается по системе «допускается к собеседованию» / «не допускается к собеседованию». Информация о результатах проверки работы доводится до сведения каждого обучающийся с комментариями преподавателя о качестве выполненных работ.

При заочной форме обучения реферат должен быть сдан на кафедру и после регистрации передается преподавателю курса не позднее 10 дней до начала зачетной сессии.

Тема выбирается студентом самостоятельно из Перечня примерных тем реферата.

Методические указания для написания реферата по дисциплине «Корпоративные финансы» включают 89 тем реферата.

После выполненной контрольной работы приводится библиографический список источников (11-16), включающий нормативные акты, учебники, монографии и научные статьи периодики.

После выполнения контрольной работы она сдается методисту кафедры «Экономика и финансы» для проверки преподавателем. На проверенном реферате преподаватель выставляет на титульном листе работы оценку «допускается к защите» или «доработать».

При положительной оценке студент проходит собеседование по результатам выполненной им работы. При этом он должен ответить на замечания преподавателя по данной работе.

После собеседования преподаватель оценивает работу студента как работу в семестре (до 40 баллов) и учитывает данную оценку при выставлении окончательной оценки при сдаче экзамена (исходя из 100 б).

Примерная структура реферата:

1. Титульный лист – название вуза, название кафедры, дисциплина, тема, Ф.И.О. автора, Ф.И.О. и должность проверяющего, город и год написания.

2. Оглавление. Название структурных элементов работы (главы, параграфы) и номера страниц в оглавлении должны полностью соответствовать названиям этих элементов в тексте и месту их нахождения.

3. Введение. Содержит 1-2 страницы. Во введении приводится обоснование актуальности и практической значимости темы контрольной работы. Приводятся цель и задачи исследования, объект и предмет исследования, временной период. Приводится обзор использованных в работе методов и инструментов анализа, основные информационные источники (учебники, монографии, финансовая и статистическая отчетность, информационные технологии).

4. Основная часть. Содержит не менее двух-трех разделов (глав). В каждом разделе или вопросе выделяются и формулируются подразделы или подвопросы.

5. Заключение. В заключении, которое может содержать 1-2 страницы, четко, коротко и ясно отражаются выводы по проведенному в контрольной работе исследованию. Приводятся теоретические и практические выводы и предложения, вытекающие из содержания работы. Не следует в заключении последовательно излагать этапы выполнения работы. Объем заключения составляет. На последней странице заключения ставится дата окончания работы и подпись студента.

6. Список источников и литературы, использованных автором реферата.

7. Приложения включают таблицы, схемы, рисунки, графики, методики расчетов, заполненные формы отчетности и т. п. Страницы его не входят в состав общего объема контрольной работы.

Реферат выполняется в печатном виде. Общий объем работы – 10-15 листов. Технические параметры текста:

- параметры страницы: левое поле – 3 см, правое поле – 1,5 см, нижнее поле – 2 см, верхнее поле – 2 см.

- выравнивание основного текста – по ширине, заголовков – по центру.

- шрифт № 14, TimesNewRoman, для заголовков в тексте и на титульном листе допускается шрифт Arial № 16;

- междустрочный интервал – 1,5; отступ на абзац – 1,25.

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

При осуществлении образовательного процесса обучающимися и профессорско-преподавательским составом используются: программное обеспечение, информационно-справочные системы, электронные библиотечные системы.

11.1 Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Windows Microsoft office
2. Антивирусная защита ESET NOD32

11.2 Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

- Информационно-правовая система «Консультант Плюс»
- Аналитическая система Bloomberg Professional.
- SPSS Statistics (Statistical Package for the Social Sciences—статистический пакет для социальных наук).

- базы данных Росстата: ЦБСД, ЕМИСС, ССРД МВФ

- Электронная энциклопедия: <http://ru.wikipedia.org/wiki/Wiki>

11.3 Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации не предусмотрены.

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

Для осуществления образовательного процесса в рамках дисциплины необходимо наличие специальных помещений.

Специальные помещения представляют собой учебные аудитории для проведения лекций, семинарских и практических занятий, выполнения курсовых групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

Проведение лекций и семинаров в рамках дисциплины осуществляется в помещениях:

- оснащенных демонстрационным оборудованием;
- оснащенных компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет»;
- обеспечивающих доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.

Специальные помещения должны быть укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.