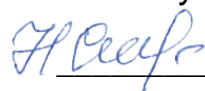


МИНОБРНАУКИ РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ВОРОНЕЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ФГБОУ ВО «ВГУ»)

УТВЕРЖДАЮ

Заведующий кафедрой
экономической безопасности и
бухгалтерского учета



Сапожникова Н.Г.
31.05.2023 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.13 Теневая экономика

- 1. Код и наименование направления подготовки:** 38.05.01 Экономическая безопасность
- 2. Профиль подготовки:** Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
- 3. Квалификация выпускника:** экономист
- 4. Форма обучения:** очная
- 5. Кафедра, отвечающая за реализацию дисциплины:** кафедра экономической безопасности и бухгалтерского учета
- 6. Составители программы:** Дедова Т.В., к.э.н., доцент
- 7. Рекомендована:** НМС экономического факультета ВГУ от 18.05.2023 г. № 5
- 8. Учебный год:** 2024 – 2025 **Семестр(ы):** 4

Набор 2023 г.

9. Цели и задачи учебной дисциплины

Целью освоения учебной дисциплины являются:

– формирование у студентов системы знаний, сущности и роли теневого сектора в экономике, механизмах противодействия ему и снижения негативных последствий.

Задачи учебной дисциплины:

- изучение основных теорий современного противодействия теневой экономике;
- анализ ситуаций по реализации скрытых экономических схем обогащения;
- изучение специфики государственной политики противодействия теневой экономике;
- изучение возможностей и пределов противодействия теневой экономике.

10. Место учебной дисциплины в структуре ООП: Блок 1. Дисциплины (модули). Часть, формируемая участниками образовательных отношений.

11. Планируемые результаты обучения по дисциплине (знания, умения, навыки), соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы (компетенциями) и индикаторами их достижения:

Код	Название компетенции	Код(ы)	Индикатор(ы)	Планируемые результаты обучения
ПК-1	Способен организовывать и проводить проверки, применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта	ПК-1.3	Анализирует результаты контроля, исследует и обобщает причины и последствия выявленных отклонений и готовит предложения, направленные на их устранение	знать: сущность теневой экономической деятельности, методы сокрытия доходов и легализации активов, полученных криминальным путем. уметь: <ul style="list-style-type: none">- выявлять причины, способствующие развитию теневых отношений в экономике;- использовать полученные знания для борьбы с ее негативными проявлениями. владеть: понятийно-категориальным аппаратом, используемым в сфере государственной политики противодействия теневой экономике.
ПК-2	Способен выявлять и анализировать факторы, влияющие на поведение основных макроэкономических субъектов, экономический рост и общее экономическое равновесие с целью осуществления контроля за обеспечением экономической безопасности экономического субъекта	ПК-2.1	Принимает обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	знать: <ul style="list-style-type: none">- классификацию и характеристику основных институтов теневой экономики;- особенности российской модели теневой экономики;- методы измерения теневой экономической деятельности. уметь: <ul style="list-style-type: none">- систематизировать и обобщать информацию по развитию теневых проявлений в различных сферах российской экономики;- принимать решения по предупреждению и нейтрализации угроз экономической безопасности. владеть: <ul style="list-style-type: none">- терминологическим аппаратом теневой экономической деятельности;- навыками прогнозирования теневых проявлений в различных сферах хозяйственной деятельности.

12. Объем дисциплины в зачетных единицах/час. — 4 / 144.

Форма промежуточной аттестации экзамен

13. Трудоемкость по видам учебной работы

Вид учебной работы	Трудоемкость		
	Всего	По семестрам	
		4 семестр	
Аудиторные занятия	50	50	
в том числе:	лекции	16	34
	практические	34	34
	лабораторные	-	-
Самостоятельная работа	58	58	
в том числе: курсовая работа (проект)	-	-	
Форма промежуточной аттестации (экзамен – 36 час.)	36	36	
Итого:	144	144	

13.1. Содержание дисциплины

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела дисциплины	Реализация раздела дисциплины с помощью онлайн-курса, ЭУМК*
1. Лекции			
1.1	Общая характеристика теневой экономики	Определения, классификация теневой экономики. Системные свойства теневой экономики. Секторы теневой экономики. Субъекты теневой экономики. Основные подходы к исследованию теневой экономики. Факторы теневых процессов в экономике. Социально-экономические последствия теневой экономической деятельности.	«Теневая экономика». – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=12196
1.2	Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования	Многообразие форм теневой экономики. Антропологические факторы. Экономические факторы. Социальные факторы. Правовые факторы. Политические факторы. Этические факторы. Незаконная производственная деятельность. Экономическая преступность. Комплексный социально-экономический подход. Необходимость государственного воздействия на теневую экономику. Определение теневой экономики как особого сектора национального хозяйства.	«Теневая экономика». – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=12196
1.3	Измерение теневой экономики	Экспертное измерение коррупции и теневой экономики. Прямые и косвенные методы оценки теневой экономики. Опросы. Методы открытой проверки. Метод бухгалтерского анализа. Метод документального анализа. Метод экономического анализа. Метод рассуждений. Метод, основанный на расчетах показателей занятости. Монетарные методы. Экспертный метод. Метод технологических коэффициентов. Метод мягкого моделирования. Структурный метод.	«Теневая экономика». – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=12196
1.4	Теневая экономика как глобальная проблема мирового общества	Всемирный характер теневой экономики. Глобализация. Киберпреступность. Мировая криминальная экономика. Наркобизнес. Теневая экономика в контексте мировых хозяйственных систем. Легализация криминальных доходов. Сравнительная характеристика динамики и тенденций развития теневой экономики в развитых и развивающихся странах.	«Теневая экономика». – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=12196
1.5	Особенности российской модели теневой экономики	Этапы в развитии теневой экономики в России. Рыночные преобразования в России и расширение теневой экономики. Структура теневой экономики России. Формы и сферы теневой экономики. Способы сокрытия реальных доходов. Типовые теневые операции в России: уход от налогов, незакон-	«Теневая экономика». – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=12196

		ный вывоз капитала, таможенные нарушения, контрафактная продукция и пр.	
2. Практические занятия			
2.1	Общая характеристика теневой экономики	Семинар Сущность теневой экономики. Ее общие черты и особенности в различных экономических системах. Критерии типологизации теневой экономики. Разные подходы к структуризации теневой экономики. Причины развития теневой экономики в различных экономических системах. Негативные и позитивные последствия развития теневой экономики.	«Теневая экономика». – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=12196
2.2	Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования	Семинар Многообразие форм теневой экономики. Антропологические факторы. Экономические факторы. Социальные факторы. Правовые факторы. Политические факторы. Этические факторы. Незаконная производственная деятельность. Экономическая преступность. Комплексный социально-экономический подход. Необходимость государственного воздействия на теневую экономику.	«Теневая экономика». – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=12196
2.3	Измерение теневой экономики	Семинар Экспертное измерение коррупции и теневой экономики. Причины распространенности коррупции. Прямые и косвенные методы оценки теневой экономики. Опросы. Методы открытой проверки. Метод бухгалтерского анализа. Метод документального анализа. Метод экономического анализа. Метод рассуждений. Метод, основанный на расчетах показателей занятости. Монетарные методы. Экспертный метод. Метод технологических коэффициентов. Метод мягкого моделирования (оценка детерминантов). Структурный метод.	«Теневая экономика». – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=12196
2.4	Теневая экономика как глобальная проблема мирового общества	Семинар Всемирный характер теневой экономики. Глобализация. Киберпреступность. Мировая криминальная экономика. Теневая экономика в контексте мировых хозяйственных систем. Легализация криминальных доходов. Сравнительная характеристика динамики и тенденций развития теневой экономики в развитых и развивающихся странах.	«Теневая экономика». – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=12196
2.5	Особенности российской модели теневой экономики	Семинар Этапы в развитии теневой экономики в России. Рыночные преобразования в России и расширение теневой экономики. Структура теневой экономики России. Формы и сферы теневой экономики. Способы сокрытия реальных доходов. Типовые теневые операции в России: уход от налогов, незаконный вывоз капитала, таможенные нарушения, контрафактная продукция и пр.	«Теневая экономика». – URL: https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=12196

13.2. Темы (разделы) дисциплины и виды занятий

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Виды занятий (количество часов)					Всего
		Лекции	Практические	Лабораторные	Самостоятельная работа	Контроль	
1	Общая характеристика теневой экономики	2	6		10		18
2	Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования	2	8		12		22
3	Измерение теневой экономики	4	8		12		24

4	Теневая экономика как глобальная проблема мирового общества	4	6	12		22
5	Особенности российской модели теневой экономики	4	6	12		22
	Контроль				36	36
	Итого:	16	34	58	36	144

14. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины:

По данной дисциплине обучение может проводиться с использованием дистанционных образовательных технологий (далее – ЭО, ДОТ) в рамках электронного курса, размещенного в ЭИОС (образовательный портал «Электронный университет ВГУ» (LMS Moodle, <https://edu.vsu.ru/>)).

В процессе преподавания дисциплины используются такие виды учебной работы, как лекции, практические занятия, а также различные виды самостоятельной работы обучающихся.

Освоение лекционных материалов, предоставляемых преподавателем, по плану, обозначенному преподавателем, а также сверх него (по желанию обучающихся); изучение нормативных документов; изучение основных и дополнительных литературных источников; подготовку к обсуждению проблемных ситуаций и решений практических задач, предложенных преподавателем для самостоятельной работы; подготовку к прохождению текущей и промежуточной аттестации в соответствии с рекомендациями преподавателя.

В ходе лекционных занятий необходимо вести конспектирование учебного материала, обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации. Необходимо задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций. Целесообразно дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы, рекомендованной преподавателем и предусмотренной учебной программой.

Практические занятия позволяют развивать у обучающегося творческое теоретическое мышление, умение самостоятельно изучать литературу, анализировать практику; учат четко формулировать мысль, вести дискуссию, то есть имеют исключительно важное значение в развитии самостоятельного мышления.

Подготовка к практическому занятию включает два этапа. На первом этапе обучающийся планирует свою самостоятельную работу, которая включает: уяснение задания на самостоятельную работу; подбор рекомендованной литературы. Второй этап включает непосредственную подготовку к занятию. Начинать надо с изучения рекомендованной литературы. Необходимо помнить, что на лекции обычно рассматривается не весь материал, а только его часть. Остальная его часть восполняется в процессе самостоятельной работы. В связи с этим работа с рекомендованной литературой обязательна.

При подготовке к практическому занятию обучающийся может воспользоваться консультацией преподавателя. Идя на консультацию, необходимо хорошо продумать вопросы, которые требуют разъяснения.

Самостоятельная работа обучающегося является основным средством овладения учебным материалом во время, свободное от обязательных учебных занятий. Самостоятельная работа обучающегося над усвоением учебного материала по учебной дисциплине может выполняться в библиотеке университета, учебных кабинетах, компьютерных классах, а также в домашних условиях. Содержание самостоятельной работы обучающегося определяется учебной программой дисциплины, методическими материалами, заданиями и указаниями преподавателя.

15. Перечень основной и дополнительной литературы, ресурсов интернет, необходимых для освоения дисциплины

а) основная литература:

№ п/п	Источник
1.	Герасимова, Н. А. Теневая экономика : учебник / Н. А. Герасимова, А. М. Кулик, А. Н. Когтева. — Белгород : НИУ БелГУ, 2022. — 190 с. — ISBN 978-5-9571-3192-2. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/329231
2.	Экономика и право. Теневая экономика : учебное пособие / Н.Д. Эриашвили, Г.М. Казиахмедов, Н.В. Артемьев и др. ; ред. Н.Д. Эриашвили, Н.В. Артемьев. – Москва: Юнити, 2015. – 449 с. URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114534

б) дополнительная литература:

№ п/п	Источник
1.	Ендовицкий Д. А. Теневая экономика Европы и России: проблема и пути решения / Д.А. Ендовицкий, Д.Г. Ломсадзе .— Воронеж : РИТМ, 2019 .— 178 с.
2.	Ломсадзе Д.Г. Теневая экономика Европы и России : учебное пособие / Д.Г. Ломсадзе ; Воронеж. гос. ун-т .— Воронеж : Издательский дом ВГУ, 2020 .— 137с.

в) информационные электронно-образовательные ресурсы (официальные ресурсы интернет):

№ п/п	Ресурс
1.	Информационно-справочный портал Гарант. Режим доступа: http://www.garant.ru
2.	Справочная правовая система КонсультантПлюс (специальная интернет-версия). Режим доступа: http://base.consultant.ru
3.	Зональная научная библиотека ВГУ: http://www.lib.vsu.ru
4.	ЭБС «Издательство «Лань»»: http://www.e.lanbook.com
5.	Электронный университет ВГУ»/LMC Moodle: https://edu.vsu.ru/

16. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы

№ п/п	Источник
1.	Ендовицкий Д. А. Теневая экономика Европы и России: проблема и пути решения / Д.А. Ендовицкий, Д.Г. Ломсадзе .— Воронеж : РИТМ, 2019 .— 178 с.

17. Образовательные технологии, используемые при реализации учебной дисциплины, включая дистанционные образовательные технологии (ДОТ, электронное обучение (ЭО), смешанное обучение):

Дисциплина реализуется с элементами электронного обучения и дистанционных образовательных технологий в рамках электронного курса (ЭК) «Теневая экономика», размещенного на портале «Электронный университет ВГУ» <https://edu.vsu.ru/course/view.php?id=12196>. ЭК включает учебные материалы для самостоятельной работы обучающихся, а также обеспечивает возможность проведения контактных часов/аудиторных занятий в режиме онлайн.

18. Материально-техническое обеспечение дисциплины:

Учебная аудитория / специальное помещение для занятий лекционного типа	Мультимедиа-проектор, экран для проектора, ПК, специализированная мебель (столы ученические, стулья, доска).
Помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования	Специализированная мебель
Помещения для самостоятельной работы обучающихся	Компьютеры с выходом в сеть Интернет и доступом в электронную информационно-образовательную среду, специализированная мебель (столы ученические, стулья, доска)

19. Оценочные средства для проведения текущей и промежуточной аттестаций

Порядок оценки освоения обучающимися учебного материала определяется содержанием следующих разделов дисциплины:

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Компетенция	Индикатор достижения компетенции	Оценочные средства
1.	Общая характеристика теневой экономики	ПК-1	ПК-1.3	реферат
2.	Причины теневой экономики и особенности государственного регулирования			
3.	Измерение теневой экономики			
4.	Теневая экономика как глобальная проблема мирового общества			
5.	Особенности российской модели теневой экономики	ПК-2	ПК-2.1	
Промежуточная аттестация форма контроля – экзамен				Перечень вопросов к экзамену

20. Типовые оценочные средства и методические материалы, определяющие процедуры оценивания

20.1. Текущий контроль успеваемости

Контроль успеваемости по дисциплине осуществляется с помощью следующих оценочных средств: реферат.

Темы рефератов

1. Теневая экономика как экономическая и правовая категория.
2. Сущность теневой экономики. Ее общие черты и особенности в различных экономических системах.
3. Структура теневой экономики.
4. Основные секторы теневой экономики.
5. Факторы и признаки теневых процессов.
6. Функции теневой экономики.
7. Причины развития теневой экономики в различных экономических системах.
8. Негативные и позитивные последствия развития теневой экономики.
9. Социально-экономические последствия теневой экономической деятельности.
10. Формы теневой экономики по сферам экономической деятельности.
11. Неформальная теневая экономика.
12. История экономического анализа преступности.
13. Преступления, посягающие на правила конкуренции.
14. Экономическая преступность в финансово-кредитной системе.
15. Компьютерная преступность. Экономическая преступность в Интернете.
16. Сочетание легальной и нелегальной деятельности и факторы, влияющие на выбор индивида (модель Г. Беккера).
17. Оптимальные расходы на борьбу с преступностью (экономическая теория преступления и наказания Г. Беккера).
18. Криминальное поведение и ограниченная рациональность.
19. Всемирный характер теневой экономики.
20. Сравнение различных методов оценки теневой экономики.

21. Особенности и тенденции развития теневой деятельности за рубежом.
22. Криминальная глобализация экономики.
23. Понятие и признаки транснациональной экономической и организованной преступности.
24. Офшорные территории и экономическая преступность.
25. Теневая экономическая деятельность в командно-административной системе.
26. Теневые экономические процессы в советской экономике.
27. Динамика и тенденции развития теневой составляющей в российской экономике.
28. Теневая деятельность субъектов малого предпринимательства.
29. Недружественные захваты: слияния, поглощения, гринмэйл.
30. Формирование благоприятного экономического климата как предпосылка снижения масштабов теневой экономики.
31. Нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики.
32. Экономика организованной преступности.
33. Конкуренция и монополизм в теневой экономике.
34. Теневая экономика в контексте мировых хозяйственных систем.
35. Коррупция в мировом масштабе.
36. Офшорная фирма: понятие и принципы организации.
37. Оффшорный бизнес в России и проблемы контроля над ним.
38. Теневая экономика в СССР.
39. Особенности экономических реформ в 1990-е гг.
40. Виды теневой экономической деятельности в Российской Федерации.
41. Преступления и злоупотребления в сфере страхования.
42. Программа борьбы с коррупцией в России.
43. Этика деловых отношений в борьбе с теневой экономикой.
44. Межгосударственное сотрудничество России с зарубежными странами в области борьбы с теневой экономикой.
45. Общенациональная стратегия социально-экономического развития страны.

Описание технологии проведения

Каждому обучающемуся выдается тема реферата, которую он разрабатывает к следующему семинару. Выступление по представленному реферату должно быть четким и кратким.

Требования к выполнению заданий, шкалы и критерии оценивания:

Реферат – продукт самостоятельной работы обучающегося, представляющий собой краткое изложение в письменном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.

Критерием оценивания является оценка за выступление (доклад) и ответы на вопросы аудитории по теме реферата. Шкала оценивания реферата:

Критерии оценивания компетенций	Шкала оценок
Реферат содержит грамотно изложенные теоретическую часть с критическим обзором литературных источников, лаконичные, логичные и последовательные соответствующие выводы	Отлично
Реферат носит несколько ограниченный характер, не содержащий в себе результатов проведенных глубоких исследований, некоторые моменты носят сомнительный характер, нет полного описания всех необходимых элементов	Хорошо
Реферат недостаточно раскрывает суть поставленного вопроса, материал изложен непоследовательно, некоторые моменты не обоснованы	Удовлетворительно
Реферат не раскрывает сути поставленного вопроса или раскрывает его	Неудовлетворительно

20.2. Промежуточная аттестация

Промежуточная аттестация по дисциплине осуществляется с помощью следующих оценочных средств:

- перечень вопросов к экзамену.

Перечень вопросов к экзамену:

1. Теневая экономика как экономическая и правовая категория.
2. Структура теневой экономики.
3. Подходы к пониманию теневой экономики.
4. Факторы и признаки теневых процессов.
5. Функции теневой экономики.
6. Основные факторы динамики прогрессирующих теневых процессов.
7. Социально-экономические последствия теневой экономической деятельности.
8. Формы теневой экономики по сферам экономической деятельности.
9. Неформальная теневая экономика.
10. Криминальная теневая экономика.
11. Понятие экономической преступности.
12. Преступления, посягающие на правила конкуренции.
13. Экономическая преступность в финансово-кредитной системе.
14. Компьютерная преступность. Экономическая преступность в Интернете.
15. Всемирный характер теневой экономики.
16. Сравнение различных методов оценки теневой экономики.
17. Микрометоды измерения теневой экономики.
18. Макрометоды измерения теневой экономики.
19. Особенности и тенденции развития теневой деятельности за рубежом.
20. Криминальная глобализация экономики.
21. Понятие и признаки транснациональной экономической и организованной преступности.
22. Офшорные территории и экономическая преступность.
23. Влияние особенностей реформирования российской экономики на развитие теневого сектора.
24. Динамика и тенденции развития теневой составляющей в российской экономике.
25. Формирование благоприятного экономического климата как предпосылка снижения масштабов теневой экономики.
26. Государственное регулирование интеграционных процессов вхождения России в мировое хозяйство.
27. Нормативно-правовые аспекты борьбы с криминализацией экономики.
28. Общие принципы экономической оптимизации борьбы с преступностью.
29. Противодействие уклонению от налогов и отмыванию денег.
30. Различия в развитии коррупции в разных странах современного мира.

Пример контрольно-измерительного материала

УТВЕРЖДАЮ
Заведующий кафедрой экономической безопасности и
бухгалтерского учета
_____ Н.Г. Сапожникова
_____.____.20__

Направление подготовки 38.03.01 Экономика
Дисциплина Б1.В.13 Теневая экономика
Курс 2
Форма обучения очная
Вид аттестации промежуточная
Вид контроля экзамен

Контрольно-измерительный материал № 1

1. Неформальная теневая экономика.
2. Формирование благоприятного экономического климата как предпосылка снижения масштабов теневой экономики.

Преподаватель _____ Т.В. Дедова

Описание технологии проведения

Обучающемуся выдается КИМ, содержащий практическое задание и два теоретических вопроса. Обучающийся вначале излагает свой ответ на бланках документов для проведения аттестации, затем устно раскрывает теоретические вопросы и поясняет решение практического задания.

Для оценивания на экзамене используются следующие показатели:

- знание учебного материала и владение понятийным аппаратом;
- знание сущности теневой экономической деятельности, классификации и характеристики основных институтов теневой экономики;
- знание особенности российской модели теневой экономики;
- владение навыками прогнозирования теневых проявлений в различных сферах хозяйственной деятельности.

Для оценивания результатов обучения на экзамене используется 4-балльная шкала: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Требования к выполнению заданий, шкалы и критерии оценивания:

Критерии оценивания компетенций	Шкала оценок
Ответ на контрольно-измерительный материал должен отличаться логической последовательностью, четкостью в выражении мыслей и обоснованностью выводов, демонстрирующих знание нормативно-правовых актов, литературы, понятийного аппарата и умения ими пользоваться при ответе. Обучающийся способен иллюстрировать ответ примерами, применять теоретические знания для решения практического задания.	Отлично
Ответ на контрольно-измерительный материал не соответствует одному из перечисленных показателей, но обучающийся дает правильные ответы на дополнительные вопросы. Недостаточно продемонстрирована способность применять теоретические знания для решения практического задания.	Хорошо
Ответ на контрольно-измерительный материал не соответствует любым двум из перечисленных показателей, обучающийся дает неполные ответы на дополнительные вопросы. Демонстрирует частичные знания нормативно-правовых актов.	Удовлетворительно

<p>Ответ на контрольно-измерительный материал не соответствует любым трем из перечисленных показателей. Обучающийся демонстрирует отрывочные, фрагментарные знания, допускает грубые ошибки при применении теоретических знаний для решения практического задания.</p>	<p>Неудовлетворительно</p>
--	----------------------------

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ДЛЯ ОЦЕНКИ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ
38.05.01 Экономическая безопасность**

ПК-1 Способен организовывать и проводить проверки, применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта

Индикаторы достижения компетенции:

– ПК-1.3 Анализирует результаты контроля, исследует и обобщает причины и последствия выявленных отклонений и готовит предложения, направленные на их устранение

ПК-2 Способен выявлять и анализировать факторы, влияющие на поведение основных макроэкономических субъектов, экономический рост и общее экономическое равновесие с целью осуществления контроля за обеспечением экономической безопасности экономического субъекта

Индикаторы достижения компетенции:

– ПК-2.1 Принимает обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности

Компетенция формируется следующими дисциплинами/практиками:

**1. ЗАКРЫТЫЕ ЗАДАНИЯ
Б1.В.13 Теневая экономика**

1.1. (ПК-1.3) Выберите правильный вариант ответа.

Киберпреступность – это:

- а) преступная деятельность, целью которой является неправомерное использование компьютера, компьютерной сети или сетевого устройства
- 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

Ответ: а) преступная деятельность, целью которой является неправомерное использование компьютера, компьютерной сети или сетевого устройства

1.2. (ПК-1.3) Выберите правильный вариант ответа.

К социальному фактору, способствующему развитию теневой экономики, относятся:

- а) низкий уровень жизни
- б) высокие налоги
- в) недостаточная деятельность правоохранительных структур по пресечению незаконной деятельности
- г) недобросовестная конкуренция

Ответ: а) низкий уровень жизни

1.3. (ПК-1.3) Выберите правильный вариант ответа.

Люди (из числа участвующих в опросе), непосредственно включенные в нелегальные экономические отношения и готовые в этом признаться, называются:

- а) теневики
- б) включенные наблюдатели
- в) наблюдатели со стороны
- г) жертвы

Ответ: а) теневики

1.4. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Метод определения параметров теневой экономики, основанный на использовании информации о ее размерах в различных секторах экономики с перевешиванием «отраслевых» оценок по доле этих секторов в ВВП, называется:

- а) структурным методом
- б) экспертным методом

- в) методом мягкого моделирования
- г) методом технологических коэффициентов

Ответ: а) структурным методом

1.5. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

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

Ответ: а) национальными хозяйственными моделями и степенью зрелости рыночных отношений

1.6. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

В качестве критериев правового подхода выделяют:

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

Ответ: а) уклонение от официальной или государственной регистрации, от государственного контроля

1.7. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

К криминальной экономике относится:

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

Ответ: а) сфера уголовного промысла, в рамках которой криминальные доходы извлекаются на базе систематического совершения преступлений

1.8. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Цель деятельности «второй» («беловоротничковой») теневой экономики:

- а) преднамеренное личное обогащение
- б) выживание в экономической среде
- в) производство товаров и услуг
- г) минимизация трансформационных издержек деятельности

Ответ: а) преднамеренное личное обогащение

1.9. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Факторы теневой экономики, присущие рыночному хозяйству, носят название:

- а) экономических
- б) антропологических
- в) социальных
- г) этических

Ответ: а) экономических

1.10. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Проблема уклонения от уплаты налогов порождается таким провалом рынка, как:

- а) неспособность рынка производить общественные блага
- б) неполнота информации
- в) неспособность рынка устранить внешние эффекты
- г) тенденция к установлению монопольного контроля.

Ответ: а) неспособность рынка производить общественные блага

1.11. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

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

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

Ответ: а) на нерезидентов, не осуществляющих деятельность на территории оффшорной зоны

1.12. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

О наличии теневой составляющей в бизнесе может свидетельствовать:

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

Ответ: а) отсутствие баланса между товарными ресурсами хозяйствующего субъекта и объемом их потребления

1.13. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Методология экспертных оценок при определении параметров нелегальной экономики определяется:

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

Ответ: а) самим экспертом

1.14. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

К неформальной экономике относится:

- а) незарегистрированная деятельность репетитора
- б) торговля оружием
- в) финансовая деятельность организации
- г) наркобизнес

Ответ: а) незарегистрированная деятельность репетитора

1.15. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Коррупцию следует отнести к:

- а) теневой экономике
- б) официальной экономике
- в) экономике выживания
- г) легальной экономике

Ответ: а) теневой экономике

1.16. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Масштабы нелегальной деятельности растут при условии:

- а) роста издержек легальности
- б) уменьшения издержек легальности
- в) равенстве издержек легальности и нелегальности
- г) нулевых издержках легальности

Ответ: а) роста издержек легальности

1.17. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Масштабы коррупции в стране находятся в прямой зависимости от:

- а) размера государственного сектора в экономике страны

- б) уровня правовой грамотности
- в) уровня среднедушевых денежных доходов
- г) масштабов внешнеэкономических связей страны

Ответ: а) размера государственного сектора в экономике страны

1.18. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Монетарный метод выявления теневой экономической деятельности представляет собой:

- а) анализ динамики наличной денежной массы
- б) анкетирование и устный опрос предпринимателей и домашних хозяйств об участии в теневом секторе
- в) анализ занятости
- г) сравнение фактически потребленного объема электроэнергии и объема электроэнергии, нормативно-необходимого для производства декларируемого выпуска

Ответ: а) анализ динамики наличной денежной массы

1.19. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

К позитивным функциям теневой экономики относится...

- а) аллокационная функция («экономическая смазка»), состоящая в сглаживании перепадов в экономической конъюнктуре при помощи перераспределения ресурсов между легальной и теневой экономикой
- б) перераспределение доходов населения
- в) разрушение системы централизованного управления
- г) блокирующая функция

Ответ: а) аллокационная функция («экономическая смазка»), состоящая в сглаживании перепадов в экономической конъюнктуре при помощи перераспределения ресурсов между легальной и теневой экономикой

1.20. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Главным отличительным признаком криминальной экономики как сферы экономической деятельности является:

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

Ответ: а) её противоправный характер

1.21. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Оффшорная фирма – это особый организационно-юридический статус предприятия:

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

Ответ: а) обеспечивающий ему максимальное снижение налоговых платежей, финансовую секретность и конфиденциальность операций

1.22. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Какой из указанных нормативных документов создает правовой механизм противодействия легализации доходов, полученных преступным путем?

- а) ФЗ №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризму
- б) Гражданский кодекс РФ
- в) Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30.12.01 № 195-ФЗ
- г) Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1993 № 63 –ФЗ

Ответ: а) ФЗ №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризму»

1.23. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

К прямым методам измерения масштабов теневой экономики относятся:

- а) налоговые проверки
- б) балансовые методы
- в) отчеты общественных и официальных организаций
- г) метод, основанный на различиях между официальной и реальной занятостью

Ответ: а) налоговые проверки

1.24. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Оффшор – это:

- а) организация, которая зарегистрирована в зоне со льготным налогообложением
- б) междуфирменное налоговое планирование
- в) личное (семейное) налоговое планирование
- г) организация, которая находится за пределами государственного регулирования

Ответ: а) организация, которая зарегистрирована в зоне со льготным налогообложением

1.25. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

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

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

Ответ: а) не получения прибыли.

1.26. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Негативные последствия коррупции в экономической области проявляются:

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

Ответ: а) в нарушении механизмов конкуренции и причинению материального ущерба

1.27. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

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

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

Ответ: а) криминальная экономика

1.28. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

О наличии теневой составляющей в бизнесе может свидетельствовать:

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

Ответ: а) наличие расхождения между расчетной и официальной величиной ВВП

1.29. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

В преступных целях оффшорные юрисдикции используются для:

- а) придания видимости законности незаконной экономической деятельности

- б) налогового планирования
- в) легальной оптимизации налоговых платежей
- г) минимизации риска экспроприации активов компании

Ответ: а) придания видимости законности незаконной экономической деятельности

1.30. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

К фиктивной экономической деятельности относятся:

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

Ответ: а) приписки, хищения, спекулятивные сделки, взяточничество и всякого рода мошенничества, связанные с получением и передачей денег, товаров и услуг

1.31. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Основными методологическими подходами к изучению нелегальной экономики являются:

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

Ответ: а) правовой, экономический, кибернетический, статистический подходы

1.32. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Теневая экономика характерна для:

- а) всех экономических систем
- б) рыночной экономики
- в) командной экономики
- г) традиционной экономики

Ответ: а) всех экономических систем

1.33. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Организацию финансовых пирамид следует отнести к:

- а) фиктивной экономике
- б) неофициальной экономике;
- в) официальной экономике;
- г) обычной финансовой практике.

Ответ: а) фиктивной экономике

1.34. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

К институциональным причинам роста масштабов теневой экономики не относятся:

- а) высокие производственные издержки
- б) отсутствие эффективной системы защиты прав собственности
- в) высокие транзакционные издержки легального бизнеса
- г) подчинение системы государственных институтов определенной группе интересов

Ответ: а) высокие производственные издержки

1.35. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

К какому виду нелегальной экономики можно отнести импорт автомобилей под видом его комплектующих, осуществленный с целью сокращения таможенных сборов?

- а) неофициальной
- б) криминальной
- в) неофициальной
- г) фиктивной;
- д) сделка вполне легальна.

Ответ: а) неофициальной

1.36. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Неформальная экономика включает в себя:

- а) неучтенную и незарегистрированную деятельность
- б) учтенную и зарегистрированную деятельность
- в) криминальную деятельность;
- г) коррупцию

Ответ: а) неучтенную и незарегистрированную деятельность

1.37. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

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

Ответ: а) глобальной мировой проблемой

1.38. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

В противоправных целях бухгалтерская отчетность может искажаться:

- а) как с целью приукрашивания финансового состояния, так и с целью создания видимости неблагополучного финансового состояния
- б) с целью приукрашивания финансового состояния
- в) с целью создания видимости неблагополучного финансового состояния
- г) нет правильного ответа

Ответ: а) как с целью приукрашивания финансового состояния, так и с целью создания видимости неблагополучного финансового состояния

1.39. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Неформальная теневая экономика – это экономика...

- а) не облагается налогом и не контролируется какой-либо формой правительства
- б) не интересующая государство в связи с личным или семейным характером, отсутствием измерителей
- в) учитываемая органами местного самоуправления для контроля за личным или семейным хозяйством
- г) подлежащая учету в связи с личным или семейным характером

Ответ: а) не облагается налогом и не контролируется какой-либо формой правительства

1.40. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

К интернациональным организациям, активно стимулирующим борьбу с коррупцией, относятся:

- а) ООН
- б) Европейский союз
- в) Всемирный банк
- г) Международная организация труда

Ответ: а) ООН

1.41. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Метод сравнения доходов и расходов является...

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

Ответ: а) косвенным методом специальных индикаторов

1.42. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Методы оценки размеров «теневой» экономики можно условно разбить на:

- а) микрометоды (прямые) и макрометоды (косвенные)
- б) статистические и аналитические

- в) прямые и не прямые
- г) статистические и прямые

Ответ: а) микрометоды (прямые) и макрометоды (косвенные)

1.43. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

- 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

Ответ: а) теневая деятельность шире теневой экономической деятельности

1.44. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Не является элементом социальной политики государства:

- а) минимизация теневых операций в системе бухгалтерского учета
- б) установление достойного прожиточного минимума
- в) недопущение глубокой социальной дифференциации общества
- г) особое внимание к проблеме занятости молодежи

Ответ: а) минимизация теневых операций в системе бухгалтерского учета

1.45. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

На борьбу с нелегальной, криминальной экономикой, наиболее опасной для общества, направлен следующий путь государственного воздействия на теневую экономику:

- а) карательные санкции
- б) сотрудничество с институтами гражданского общества
- в) социальная политика
- г) воспитательная политика

Ответ: а) карательные санкции

1.46. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Метод мягкого моделирования (оценка детерминантов) направлен на определение:

- а) относительных объемов теневой экономики
- б) абсолютных объемов теневой экономики
- в) динамики объемов теневой экономики
- г) наличия теневой составляющей в национальной экономике

Ответ: а) относительных объемов теневой экономики

1.47. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

К негативным проявлениям глобализации не относят:

- а) развитие нефтебизнеса
- б) развитие киберпреступности
- в) развитие наркобизнеса
- г) развитие нелегальной торговли оружием

Ответ: а) развитие нефтебизнеса

1.48. (ПК-2.1) Выберите правильный вариант ответа.

Что из перечисленного относится к криминальной экономике:

- а) торговля оружием;
- б) самозанятость населения;
- в) отсутствие лицензии;
- г) личное потребление преступного дохода

Ответ: а) торговля оружием

2. ОТКРЫТЫЕ ЗАДАНИЯ
(короткие)
Б1.В.13 Теневая экономика

2.1. (ПК-1.3) Вставьте пропущенное слово.

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

Ответ: фиктивное

2.2. (ПК-1.3) Вставьте пропущенное слово:

В соответствии с институциональным подходом критерием участия в неформальном секторе экономики являются _____ транзакционные издержки ведения легальной деятельности

Ответ: высокие

2.3. (ПК-1.3) Вставьте пропущенное слово.

Торговлю наркотиками следует отнести к _____ экономике.

Ответ: криминальной

2.4. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Вывоз продукции из страны в другие страны – это _____

Ответ: экспорт

2.5. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

_____ экономика занимается формами деятельности, которые были признаны несовместимыми с законной экономической деятельностью и запрещены законодательством.

Ответ: нелегальная

2.6. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Преступная деятельность, в рамках которой используются либо атакуются компьютер, компьютерная сеть или сетевое устройство – это _____

Ответ: киберпреступность

2.7. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Создание оффшорных зон позволяет фирмам уклоняться от _____

Ответ: налогов

2.8. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Структура теневой экономики включает следующие группы: беловоротничковая, серая, _____

Ответ: черная

2.9. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово – укажите название страны.

По величине теневых операций лидирующие позиции занимают финансовые организации _____.

Ответ: США

2.10. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Изъяны рынка возникают вследствие ограниченной _____, внешних эффектов и неполноты информации.

Ответ: конкуренции

2.11. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Негативные последствия теневых процессов (внешние эффекты) проявляются, прежде всего, в том, что постепенно деформируются различные социальные и экономические _____ и устойчивости общества.

Ответ: институты

2.12. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

О наличии теневой составляющей в бизнесе может свидетельствовать наличие расхождения между расчетной и _____ величиной ВВП.

Ответ: официальной

2.13. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

_____ (итал. contrabando, от contra — против и bando - правительственный указ) - перемещение в крупных размерах через государственную границу товаров или иных предметов, совершенное помимо или с сокрытием от таможенного контроля либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо сопряженное с недекларированием, недостоверным декларированием.

Ответ: контрабанда.

2.14. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Метод _____ - это способ оценки масштабов теневой экономики, основанный на сравнении двух или более источников данных или статистических документов. При этом предполагается, что источники данных и статистические документы содержат информацию об одних и тех же экономических показателях или используются разные методы для получения данных из одних и тех же источников. Примерами использования данного метода являются сравнение доходов и расходов; метод товарных потоков, альтернативные оценки макроэкономических показателей.

Ответ: расхождений

2.15. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Транснациональная преступность — преступность, выходящая за границы одной _____

Ответ: страны

2.16. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Уклонение от уплаты _____ - целенаправленные действия налогоплательщика, которые позволяют ему избежать или уменьшить его обязательные выплаты в бюджет, производимые в виде налогов, сборов, пошлин и других платежей.

Ответ: налогов

2.17. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Самый крупный сегмент мировой неформальной экономики составляет так называемая _____ преступность, рассматриваемая как набор ненасильственных преступлений, совершенных в ходе ведения бизнеса людьми, группами или корпорациями с целью получения прибыли.

Ответ: беловоротничковая

2.18. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово - укажите название континента.

К странам с периферийной или развивающейся экономикой обычно относят страны Азии, Латинской Америки и _____ .

Ответ: Африки

2.19. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

В развитых странах главной причиной развития теневой экономики выступает крайне _____ уровень налогообложения

Ответ: высокий

2.10. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово - укажите название страны.

Самая высокая ставка подоходного налога с физических лиц установлена в _____

Ответ: Швеции

2.20. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Причины функционирования хозяйствующих субъектов в сфере теневой экономики можно разделить на _____, социальные и правовые.

Ответ: экономические

2.21. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

К социальным причинам относятся роста мировой теневой экономики относятся:

- низкий уровень жизни населения, из-за чего развиваются скрытые виды экономической деятельности.
- _____ уровень безработицы

Ответ: высокий

2.22. (ПК-2.1) Укажите правильный порядок стадии процесса отмывания денег. Ответ запишите в виде последовательности цифр без пробелов, без запятых.

Основные стадии процесса отмывания денег:

1. размещение
2. интеграция
3. расслоение

Ответ: 132

2.23. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Принимаемые должностным лицом материальные ценности (предметы или деньги) или какая-либо имущественная выгода или услуги за действие (или наоборот бездействие), которое это лицо могло или должно было совершить в силу своего служебного положения, называется _____

Ответ: взятка

2.24. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Принудительное безвозмездное изъятие в собственность государства всего или части имущества, являющегося собственностью лица, в качестве санкции за преступление либо за административное или гражданское правонарушение – это _____

Ответ: конфискация

2.25. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Уход от контроля правительственных органов и получение доступа к зарубежной банковской системе - это _____ политика

Ответ: оффшорная

2.26. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Факторы теневой экономики, присущие рыночному хозяйству называются _____

Ответ: экономическими

2.27. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

С уменьшением доли теневой экономики объёмы налоговых сборов _____.

Ответ: увеличиваются

2.28. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

_____ экономика – это экономическая деятельность, которая не отражается в официальных отчетах хозяйствующих субъектов, не фиксируется в формальных контрактах и не подчиняется нормам государственного регулирования. Она не учитывается официальной статистикой и не включается в ВВП.

Ответ: неформальная

2.29. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Любое предприятие приобретает юридический статус только в результате государственной регистрации. _____ контроль – вид государственного контроля, осуществляемый Государственной регистрационной палатой. Такой контроль при создании предприятий имеет цель воспрепятствовать осуществлению незаконной экономической деятельности.

Ответ: регистрационный

2.30. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

_____ кодекс Российской Федерации регламентирует ответственность за некриминальное уклонение от налогов

Ответ: Налоговый

2.31. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

«_____» теневая экономика (экономика организованной преступности) – запрещенная законом экономическая деятельность, связанная с производством и реализацией запрещенных товаров и услуг (производство и продажа оружия, наркобизнес, контрабанда, азартные игры)

Ответ: черная

2.32. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

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

Ответ: монетарным

2.33. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

_____ – это насильственный захват прав собственности в пользу другого лица, установление над имуществом полного контроля нового собственника в юридическом и физическом смысле с использованием коррумпированности чиновников и с применением силы.

Ответ: рейдерство

2.34. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Антропологические причины теневой экономики связаны с противоречивой природой _____

Ответ: человека

2.35. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Чем ниже среднедушевой уровень дохода, тем _____ масштабы теневой экономики.

Ответ: выше

2.36. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Опросы, выборочные обследования представляют собой _____ методы выявления масштабов теневой экономики

Ответ: прямые

2.37. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Безвозвратное получение денежных средств в подотчет является способом уклонения от уплаты _____ налога.

Ответ: подоходного

2.38. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

_____ от уплаты налогов — злостное или незаконное умышленное избежание уплаты налогов физическими или юридическими лицами.

Ответ: уклонение

2.39. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

«_____» («вторая») теневая экономика - совокупность преступлений, совершаемых должностными лицами, уполномоченными на осуществление государственных функций (чиновниками).

Ответ: Беловоротничковая

2.40. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Люди (из числа участвующих в опросе), пострадавшие от коррупционеров и теневиков, но с ними никак не связанные, называются _____.

Ответ: жертвы

2.41. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Наибольший удельный вес теневой экономики отмечается в _____ странах.

Ответ: развивающихся

2.42. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Производство и продажа оружия, наркобизнес, контрабанда, азартные игры относятся к типу теневой экономики: _____

Ответ: черная

2.43. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Официальная экономика, дающая фиктивные результаты, отражаемые в действующей системе учета и отчетности как реальные называется _____

Ответ: фиктивной

2.44. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Существовала ли теневая экономика в СССР при Л.И. Брежнев?: _____ .

Ответ: да

2.45. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Теневая экономика увеличивает или уменьшает уровень безработицы? _____

Ответ: увеличивает

2.46. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Доходы теневой экономики включаются в национальную статистику? _____

Ответ: нет

2.47. (ПК-2.1) Укажите правильный порядок взяток в порядке их увеличения.

Ответ запишите в виде последовательности цифр без пробелов, без запятых.

Упорядочите в логической последовательности размеры получения взятки в соответствии со статьей 290 УК РФ:

1. крупный
2. особо крупный
3. значительный

Ответ: 312

2.48. (ПК-2.1) Вставьте пропущенное слово.

Основными типами теневой экономики считаются: официальная и _____

Ответ: неофициальная.