

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ДАГЕСТАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Экономический факультет

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Теневая экономика как угроза экономической безопасности

Кафедра «Аудит и экономический анализ»
экономического факультета

Образовательная программа

Специальность
38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация «Судебная экономическая экспертиза»

Уровень высшего образования
Специалитет

Квалификация (степень) выпускника
Экономист

Форма обучения
Очная, заочная

Статус дисциплины: вариативная

Махачкала, 2018 год

Рабочая программа дисциплины «Теневая экономика как угроза экономической безопасности» составлена в 2018 году в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (уровень специалитета), утвержденный приказом Минобрнауки РФ от «16» января 2017 года, №20

Разработчик: кафедра «Аудит и экономический анализ» ДГУ, к.э.н., доцент Сулейманова Д.А.

Рабочая программа дисциплины одобрена:
на заседании кафедры «Аудит и экономический анализ»
от «27» июня 2018 г., протокол № 10
Зав. кафедрой _____ Гаджиев Н.Г.
(подпись)

на заседании Методической комиссии экономического факультета
от «30» июня 2018 г., протокол № 10
Председатель _____ Сулейманова Д.А.
(подпись)

Рабочая программа дисциплины согласована с учебно-методическим управлением «30» августа 2018г. _____
(подпись)

СОДЕРЖАНИЕ

Раздел программы	Стр.
Аннотация рабочей программы дисциплины	4
1. Цели освоения дисциплины	5
2. Место дисциплины в структуре ОПОП специалитета	5
3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (перечень планируемых результатов обучения)	6
4. Объем, структура и содержание дисциплины	7
5. Образовательные технологии	13
6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов	14
7. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины	17
7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения дисциплины	17
7.2. Типовые контрольные задания	18
7.3. Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций	20
8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	21
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	22
10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	22
11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем	23
12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	23

Аннотация рабочей программы дисциплины

Дисциплина «Теневая экономика как угроза экономической безопасности» входит в вариативную часть образовательной программы специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» специализации «Судебная экономическая экспертиза».

Дисциплина реализуется на экономическом факультете кафедрой «Аудит и ЭА».

Содержание дисциплины охватывает круг вопросов, связанных с функционированием теневого сектора экономики и выявлением возможных социально-экономических последствий негативного воздействия теневой экономики на развитие общества, создающих угрозу экономической безопасности страны. Изучение данной дисциплины необходимо, поскольку теневая экономика, представляя непосредственную угрозу экономической безопасности страны, препятствует развитию нормальной предпринимательской деятельности, подавляет развитие малого и среднего бизнеса, снижает уровень конкуренции, тормозит развитие производства, лишает федеральный бюджет значительной части доходов, обостряет экономические проблемы.

Дисциплина нацелена на формирование следующих компетенций выпускника: профессиональных – ПК-37, ПК-40; профессионально-специализированных ПСК-1, ПСК-3

Преподавание дисциплины предусматривает проведение следующих видов учебных занятий: лекции, практические занятия, самостоятельная работа.

Рабочая программа дисциплины предусматривает проведение следующих видов контроля успеваемости в форме контрольной работы и промежуточный контроль в форме зачета.

Объем дисциплины 3 зачетных единиц, в том числе в академических часах 108 часов по видам учебных занятий

Се- местр	Учебные занятия						СРС, в том числе экза- мен	Форма проме- жуточной атте- стации (зачет, дифференциро- ванный зачет, экзамен
	в том числе							
	Контактная работа обучающихся с преподавателем							
	Все го	из них						
Лек- ции		Лабора- торные занятия	Практи- ческие занятия	КСР	консуль- тации			
7	108	18	-	18	-	-	72	Зачет
Итого	108	18	-	18	-	-	72	Зачет

1. Цели освоения дисциплины

Цель изучения дисциплины – изучение теоретических основ функционирования теневого сектора экономики и уровня коррумпированности. Конкретные цели освоения дисциплины: изучение причин и последствий нарастания коррупции и теневой экономики; поиск экономических и экономико-правовых методов исследования и сокращения влияния указанных процессов и явлений на уровне национальной экономики, а также аналогичных процессов и тенденций в глобальных масштабах для сравнения с отечественными проблемами коррупции и теневой экономики.

Для достижения поставленной цели ставятся следующие задачи:

- провести анализ общемировой тенденции развития теневой экономики; определить причины и факторы развития теневой экономики и нарастания коррупции; выявить особенности функционирования теневой экономики в России;
- изучить методику статистического анализа теневой экономики;
- определить специфику существования теневого предпринимательства; проанализировать тенденции развития теневого рынка труда в России;
- проанализировать различные сегменты и субъекты теневой экономики; выявить особенности коррупционных схем и взаимодействие с криминальным сектором теневой экономики;
- выявить возможные социально-экономические последствия негативного воздействия теневой экономики на развитие общества;
- проанализировать взаимосвязь развития коррупции и теневой экономики; изучить меры противодействия теневой экономике и коррупции чиновников разных уровней власти.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП специалитета

Дисциплина «Теневая экономика как угроза экономической безопасности» является обязательной дисциплиной вариативной части образовательной программы специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализации «Судебная экономическая экспертиза».

К началу изучения дисциплины «Теневая экономика как угроза экономической безопасности» студент должен иметь представление об экономике, располагать знаниями по экономической теории, общей экономической безопасности, финансам, рынку ценных бумаг, налогам и налогообложению, глобальной экономической безопасности, финансовому менеджменту.

Изучение дисциплины «Теневая экономика как угроза экономической безопасности» позволяет глубже усвоить дисциплины «Экономическая безопасность России», «Экономическая безопасность региона», «Глобальная экономическая безопасность»; предшествует изучению «Экономической безопасности личности», «Социальной безопасности» и «Экономической безопасности предприятия».

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (перечень планируемых результатов обучения)

Код компетенции из ФГОС ВО	Наименование компетенции из ФГОС ВО	Планируемые результаты обучения
ПК-37	способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	<p>Знает: теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы.</p> <p>Умеет: использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований.</p> <p>Владеет: способностью производства судебных экономических экспертиз и исследований на основе знаний теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы</p>
ПК-40	способность осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы	<p>Знает: способы экспертной оценки факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера.</p> <p>Умеет: выявлять возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности и социально-экономические последствия негативного воздействия теневой экономики на экономическое развитие страны.</p> <p>Владеет: навыками определения компенсационных резервов в случае нарушения экономической и финансовой безопасности на основе экспертной оценки факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера и негативное воздействие теневой экономики на экономическое развитие страны.</p>
ПСК-1	способность использовать знание законодательства о налогах и сборах, состава налогов, правил определения налогооблагаемой базы, порядка исчисления и уплаты налогов и сборов, ответственности	<p>Знает: законодательство о налогах и сборах, состав налогов, правила определения налогооблагаемой базы, порядок исчисления и уплаты налогов и сборов, ответственность за нарушение налогового законодательства.</p> <p>Умеет: использовать знание законодательства о налогах и сборах, состава налогов, правил определения налогооблагаемой</p>

	сти за нарушение налогового законодательства, основных направлений деятельности налоговых и правоохранительных органов по выявлению и пресечению нарушений налогового законодательства	лагаемой базы, порядка исчисления и уплаты налогов и сборов, ответственности за нарушение налогового законодательства, основных направлений деятельности налоговых и правоохранительных органов по выявлению и пресечению нарушений налогового законодательства. Владеет: способностью выявления негативного воздействия теневой экономики на экономическую безопасность страны на основе использования знаний в сфере налогообложения и, ответственности за нарушение налогового законодательства, основных направлений деятельности налоговых и правоохранительных органов по выявлению и пресечению нарушений налогового законодательства
ПСК-3	способностью применять методы и средства экономической экспертизы в целях обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования экономической информации для установления обстоятельств дела в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве	Знает: методы и средства экономической экспертизы в целях обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования экономической информации в сфере теневой экономики; Умет: применять методы и средства экономической экспертизы в целях обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования экономической информации в сфере теневой экономики для установления обстоятельств дела в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве Владеет: способностью применять методы и средства экономической экспертизы в целях обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования экономической информации для установления обстоятельств дела в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве

4. Объем, структура и содержание дисциплины.

4.1. Объем дисциплины составляет 3 зачетных единиц, 108 академических часов.

4.2. Структура дисциплины (форма обучения – очная).

№ п / п	Разделы и темы дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)				Самостоятельная работа	Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра) Форма промежуточной аттестации (по семестрам)
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные занятия	Контроль самост. раб.		
МОДУЛЬ 1. Теневая экономика как составная часть рыночного хозяйства									
1	Тема 1. Историческая эволюция взглядов на теневую экономику	7	1-2	2	2			8	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
2	Тема 2. Понятие теневой экономики, её формы	7	3-4	2	2			8	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
3	Тема 3. Формы и методы государственного воздействия на теневую экономику.	7	5-6	2	2			8	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
	Итого по модулю 1.	7	1-6	6	6			24	Контрольная работа
МОДУЛЬ 2. Теневая экономика в современной России									
4	Тема 4. Всемирный характер теневой экономики.	7	7-8	2	2			8	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
5	Тема 5. Мировая криминальная экономика.	7	9-10	2	2			8	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
6	Тема 6. Национальные и международные инструменты воздействия на теневую экономику	7	11-12	2	2			8	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
	Итого по модулю 2.		7-12	6	6			24	Контрольная работа
МОДУЛЬ 3. Условия эффективного воздействия государства на теневую экономику									
7	Тема 7. Структура теневой экономики в России. Формы и сферы теневой экономики	7	13-14	2	2			8	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест

8	Тема 8. Субъекты теневой экономической деятельности.	7	15-16	2	2			8	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
9	Тема 9. Общенациональная стратегия социально-экономического развития страны.	7	17-18	2	2			8	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
	Итого по модулю 3.	7	13-18	6	6			24	Контрольная работа
	ИТОГО:	1	1-18	18	18			72	Зачет

Структура дисциплины (форма обучения – заочная).

№ п / п	Разделы и темы дисциплины	курс	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)				Самостоятельная работа	Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра) Форма промежуточной аттестации (по семестрам)
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные занятия	Контроль самост. раб.		
МОДУЛЬ 1. Теневая экономика как составная часть рыночного хозяйства									
1	Тема 1. Историческая эволюция взглядов на теневую экономику	5		1-	-			10	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
2	Тема 2. Понятие теневой экономики, её формы	5		1	-			11	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
3	Тема 3. Формы и методы государственного воздействия на теневую экономику.	5		-	1			12	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
	Итого по модулю 1.	5		2	1			33	Контрольная работа
МОДУЛЬ 2. Теневая экономика в современной России									
4	Тема 4. Всемирный характер теневой экономики.	5		-	-			12	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
5	Тема 5. Мировая криминальная эко-	5		1	-			11	Опросы, представление

	номика.								докладов, участие в дискуссиях, тест
6	Тема 6. Национальные и международные инструменты воздействия на теневую экономику	5		-	1			11	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
	Итого по модулю 2.			1	1			34	Контрольная работа
МОДУЛЬ 3. Условия эффективного воздействия государства на теневую экономику									
7	Тема 7. Структура теневой экономики в России. Формы и сферы теневой экономики	5		-	1			11	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
8	Тема 8. Субъекты теневой экономической деятельности.	5		-	1			11	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
9	Тема 9. Общенациональная стратегия социально-экономического развития страны.	5		1	-			11	Опросы, представление докладов, участие в дискуссиях, тест
	Итого по модулю 3.	5		1	2			33	Контрольная работа
	ИТОГО:			4	4			100	Зачет

4.3. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам)

4.3.1. Содержание лекционных занятий по дисциплине.

МОДУЛЬ 1. Теневая экономика как составная часть рыночного хозяйства

Тема 1. Историческая эволюция взглядов на теневую экономику

Историческая эволюция взглядов на теневую экономику: от хрематистики к глобальной проблеме. Правовой и институциональный подходы. Универсальные причины теневой экономики.

Тема 2. Понятие теневой экономики, её формы

Многообразие форм теневой экономики. Антропологические факторы. Экономические факторы. Социальные факторы. Правовые факторы. Этические факторы. Политические факторы. Незаконная производственная деятельность. Экономическая преступность. Комплексный социально-экономический подход. «Криминальная экономика» и «вынужденная внезаконная экономика».

Тема 3. Формы и методы государственного воздействия на теневую экономику

Формы и методы государственного воздействия на теневую экономику. Определение теневой экономики.

МОДУЛЬ 2. Теневая экономика в современной России

Тема 4. Всемирный характер теневой экономики

Всемирный характер теневой экономики. Глобализация. Киберпреступность. Беловоротничковая преступность. Теневая экономика в контексте мировых хозяйственных систем.

Тема 5. Мировая криминальная экономика

Мировая криминальная экономика. Наркобизнес. Стадии криминального экономического цикла. Легализация криминальных доходов.

Тема 6. Национальные и международные инструменты воздействия на теневую экономику

Основные вызовы устойчивому развитию мировой экономики. Международный опыт воздействия на теневую экономику. Концепция комплексного государственного воздействия на теневую экономику

МОДУЛЬ 3. Условия эффективного воздействия государства на теневую экономику

Тема 7. Структура теневой экономики в России. Формы и сферы теневой экономики

Предыстория теневой экономики в России. Эволюция теневой экономики в 90-е годы. Структура теневой экономики. Формы и сферы теневой экономики. Теневая экономика в российских регионах. Дуализм советской экономики. Закон «О кооперации в СССР». Этапы в развитии теневой экономики в постсоветской России.

Тема 8. Субъекты теневой экономической деятельности

Субъекты теневой экономической деятельности. Теневики-хозяйственники. Структура экономической преступности. Таможенные нарушения. Контрафактная продукция. Теневые операции в сфере занятости. Теневые отношения в неэкономической сфере.

Тема 9. Общенациональная стратегия социально-экономического развития страны

Социально-ориентированная политика государства. Эффективная работа органов государственной власти. Национальная стратегия устойчивого развития.

4.3.2. Содержание практических занятий по дисциплине.

МОДУЛЬ 1. Теневая экономика как составная часть рыночного хозяйства

Тема 1. Историческая эволюция взглядов на теневую экономику

Вопросы к теме:

1. Историческая эволюция взглядов на теневую экономику: от хрестоматистики к глобальной проблеме.

2. Правовой и институциональный подходы.

3. Универсальные причины теневой экономики.

Ссылка на учебно-методическую литературу, указанную в п.8 (1,2,3)

Тема 2. Понятие теневой экономики, её формы

Вопросы к теме:

1. Многообразие форм теневой экономики.

2. Факторы, определяющие существование теневой экономики.

3. Незаконная производственная деятельность.

4. Экономическая преступность.

5. Комплексный социально-экономический подход. «Криминальная экономика» и «вынужденная внелегальная экономика».

Ссылка на учебно-методическую литературу, указанную в п.8 (1,2,3)

Тема 3. Формы и методы государственного воздействия на теневую экономику

Вопросы к теме:

1. Формы государственного воздействия на теневую экономику.1.

2. Методы государственного воздействия на теневую экономику.

3. Определение теневой экономики.

Ссылка на учебно-методическую литературу, указанную в п.8 (1,2,3,4)

МОДУЛЬ 2. Теневая экономика в современной России

Тема 4. Всемирный характер теневой экономики

Вопросы к теме:

1. Всемирный характер теневой экономики.

2. Глобализация. Киберпреступность. Беловоротничковая преступность.

3. Теневая экономика в контексте мировых хозяйственных систем.

Ссылка на учебно-методическую литературу, указанную в п.8 (1,2,3,4)

Тема 5. Мировая криминальная экономика

Вопросы к теме:

1. Мировая криминальная экономика. Наркобизнес.

2. Стадии криминального экономического цикла.

3. Легализация криминальных доходов.

Ссылка на учебно-методическую литературу, указанную в п.8 (1,2,3,4,5)

Тема 6. Национальные и международные инструменты воздействия на теневую экономику

Вопросы к теме:

1. Основные вызовы устойчивому развитию мировой экономики.

2. Международный опыт воздействия на теневую экономику.

3. Концепция комплексного государственного воздействия на теневую экономику

Ссылка на учебно-методическую литературу, указанную в п.8 (1,2,3,4,5)

МОДУЛЬ 3. Условия эффективного воздействия государства на теневую экономику

Тема 7. Структура теневой экономики в России. Формы и сферы теневой экономики

Вопросы к теме:

1. Предыстория и эволюция теневой экономики России.
2. Этапы в развитии теневой экономики в постсоветской России.
3. Структура теневой экономики.
4. Формы и сферы теневой экономики.
5. Теневая экономика в российских регионах.

Ссылка на учебно-методическую литературу, указанную в п.8 (1,2,3,4,5)

Тема 8. Субъекты теневой экономической деятельности

Вопросы к теме:

1. Субъекты теневой экономической деятельности.
2. Структура экономической преступности.
3. Таможенные нарушения. Контрафактная продукция.
3. Теневые операции в сфере занятости.
4. Теневые отношения в неэкономической сфере.

Ссылка на учебно-методическую литературу, указанную в п.8 (1,2,3,4,5)

Тема 9. Общациональная стратегия социально-экономического развития страны

Вопросы к теме:

1. Социально-ориентированная политика государства.
2. Эффективная работа органов государственной власти.
3. Национальная стратегия устойчивого развития.

Ссылка на учебно-методическую литературу, указанную в п.8 (1,2,3,4,5)

5. Образовательные технологии

В соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки (специальности) Экономическая безопасность реализация компетентного подхода предусматривает широкое использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения занятий (аналитические обзоры, эссе, деловых и ролевых игр, разбор конкретных ситуаций, психологические и иные тренинги). Эти технологии эффективны в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития научно-исследовательских и профессиональных навыков специалистов.

Аналитический обзор - нацеливает на изучение и анализ статистической информации, характеризующей состояние российской экономики. Для

наглядности следует использовать графический и табличный материал. Дайджест - нацеливает на самостоятельный подбор и анализ дополнительной литературы по основным вопросам курса. Целью написания эссе является выработка навыков в поиске, анализе необходимой информации, сопоставление альтернативных точек зрения и формулирование оригинальных выводов. Рефераты и доклады – готовятся по той или иной актуальной теме, обозначенной научным руководителем. В данной работе проводится ретроспективный анализ зарубежной и отечественной литературы, анализ экономических явлений и процессов, проводится оценка проблемы, делаются выводы. Деловая игра – дает возможность одновременного вовлечения в активный учебный процесс практически каждого студента и способствует возникновению интереса, сосредоточению внимания на учебном материале.

При ведении практических занятий по данной дисциплине используются также и стандартные методы обучения: тестирование, фронтальный опрос, индивидуальный опрос, решение кейса задач, метод малых групп и т.п.

Лекции проводятся с использованием средств визуализации лекционного материала (мультимедийных презентаций) и применением таких технологий, как тематическая дискуссия, проблемная лекция, обзорная лекция, лекция-информация, проведение предметных олимпиад и конференций.

Для проведения занятий по отдельным темам привлекаются также представители профильных государственных и общественных организаций.

6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов.

Реформирование системы образования требует модернизации учебного процесса, поиска эффективных форм и методов работы со студентами. Это требует решения двух взаимосвязанных задач - повышение эффективности аудиторных занятий и самостоятельной работы студентов.

Самостоятельная работа студентов - способ активного, целенаправленного приобретения студентом новых для него знаний и умений без непосредственного участия в этом процессе преподавателей.

Самостоятельную работу студентов в зависимости от места и времени ее проведения, характера руководства ею со стороны преподавателя и способа контроля за ее результатами можно подразделить на следующие виды:

- самостоятельная работа во время основных аудиторных занятий (лекций, семинаров, лабораторных работ);
- самостоятельная работа под контролем преподавателя в форме плановых консультаций, творческих контактов, зачетов и экзаменов;
- внеаудиторная самостоятельная работа при выполнении студентами домашних заданий учебного и творческого характера.

В рамках контактной работы преподаватель, с одной стороны, оказывает индивидуальные консультации по ходу выполнения самостоятельных заданий, а с другой стороны, осуществляет контроль и оценивает результаты этих индивидуальных заданий.

Самостоятельная работа студентов, предусмотренная учебным планом навыков исследовательской работы и ориентирование студентов на умение применять теоретические знания на практике. Задания для самостоятельной работы составлены по разделам, которые требуют дополнительной проработки изучения.

Основные виды самостоятельной работы студентов в рамках освоения дисциплины «Теневая экономика как угроза экономической безопасности»:

- 1) проработка учебного материала;
- 2) работа с электронными источниками;
- 3) выполнение кейс-заданий и решение задач;
- 4) обработка аналитических данных;
- 5) работа с бухгалтерской отчетностью;
- 6) подготовка докладов к участию в тематических дискуссиях;
- 7) работа с тестами и вопросами;
- 8) написание рефератов.

Самостоятельная работа должна быть конкретной по своей предметной направленности и должна сопровождаться эффективным, непрерывным контролем и оценкой ее результатов.

Условно самостоятельную работу студентов можно разделить на обязательную и контролируемую. Обязательная самостоятельная работа обеспечивают подготовку студента к текущим аудиторным занятиям. Результаты этой подготовки проявляются в активности студента на занятиях и качественном уровне сделанных докладов, выполненных контрольных работ, тестовых заданий и др. форм текущего контроля. Баллы, полученные студентом по результатам аудиторной работы, формируют рейтинговую оценку текущей успеваемости студента по дисциплине.

Написание реферата используется в учебном процессе с целью развития у студентов умения и навыков самостоятельного научного поиска: изучения литературы по выбранной теме, анализа различных источников и точек зрения, обобщения материала, выделения главного, формулирования выводов. С помощью рефератов студент глубже изучает разделы и темы дисциплины, учится логически мыслить, оформлять, докладывать, презентовать и защищать результаты самостоятельно проведенного научного исследования.

Процесс подготовки, написания и защиты реферата включает:

- выбор темы;
- подбор специальной литературы и иных источников, их изучение;
- составление плана;
- написание и оформление текста (5-15 машинописных страниц);
- подготовка тезисов доклада (на 7-10 минут);
- устное изложение в виде доклада, в том числе виде презентации.

Выбор темы реферата осуществляется в соответствии с предложенной преподавателем тематикой. В отдельных случаях студент может выбрать для своего реферата тему в соответствии с направлением его НИР.

План реферата должен быть составлен таким образом, чтобы он раскрывал название работы.

Реферат, как правило, состоит из введения, в котором кратко обосновывается актуальность, научная и практическая значимость избранной темы, основного материала, содержащего суть проблемы и пути ее решения, и заключения, где формируются выводы, оценки, предложения.

Содержание реферата студент докладывает на практическом занятии, заседании научного кружка, научно-практической конференции. По результатам написания, защиты и обсуждения реферата студенту выставляется соответствующий балл за СРС(1-10 баллов).

Критерии оценки реферата:

1. Актуальность темы исследования.
2. Соответствие содержания теме.
3. Глубина проработки и логика изложения материала.
4. Самостоятельность выполнения работы.
5. Правильность и полнота использования источников.
6. Соответствие оформления реферата стандартам.

Примерная тематика рефератов

1. Предыстория теневой экономики в России.
2. Основные секторы теневой экономики.
3. Идеи экономической теории преступлений и наказаний в трудах мыслителей эпохи Просвещения.
4. Гэри Беккер – основоположник и корифей экономического анализа преступности.
5. История экономического анализа преступности.
6. Мафия как фирма.
7. Мафия как теневое правительство.
8. Экономика организованной преступности.
9. Экономическая теория рэкета.
10. Преступная группа как фирма.
11. Основные этапы экономической истории организованной преступности.
12. Конкуренция и монополизм в преступных промыслах.
13. Социальные выгоды и социальные издержки организованной преступности.
14. Международный наркобизнес.
15. Экономика терроризма.
16. Эволюция наркобизнеса: общие черты и особенности развития
17. Теневая экономика в контексте мировых хозяйственных систем
18. Коррупция в мировом масштабе
19. Оффшорная фирма: понятие и принципы организации
20. Оффшорные банки
21. Оффшорные трасты
22. Оффшорные страховые фирмы
23. Общие компании и их роль в осуществлении и сокрытии преступной деятельности

24. Характеристика некоторых оффшорных юрисдикций
25. Оффшорный бизнес в России и проблемы контроля над ним
26. Теневая экономика в СССР
27. Особенности экономических реформ в 1990-е гг.
28. Неэкономические факторы расширенного воспроизводства теневого сектора в России
29. Деформация отношений собственности в переходной экономике России.
30. Виды теневой экономической деятельности в Российской Федерации
31. Теневая экономика в российских регионах
32. Преступления в сфере приватизации
33. Фальшивомонетничество в России
34. Экономическая преступность в финансово-кредитной системе России
35. Мошенничества на рынке финансовых инвестиций.
36. Преступления и злоупотребления в сфере страхования
37. Основные тенденции теневизации экономики России
38. Программа борьбы с коррупцией в России
39. Этика деловых отношений как оружие борьбы с теневой экономикой
40. Межгосударственное сотрудничество России с зарубежными странами в области борьбы с теневой экономикой
41. Общенациональная стратегия социально-экономического развития страны

7. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины.

7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.

Код компетенции из ФГОС ВО	Наименование компетенции из ФГОС ВО	Планируемые результаты обучения	Процедура освоения
ПК-37	способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	<p>Знает: теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы.</p> <p>Умеет: использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований.</p> <p>Владеет: способностью производства судебных экономических экспертиз и исследований на основе знаний теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы</p>	Устный опрос, письменный опрос, дискуссия, решение задач и кейсов

ПК-40	<p>способность осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы</p>	<p>Знает: способы экспертной оценки факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера. Умеет: выявлять возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности и социально-экономические последствия негативного воздействия теневой экономики на экономическое развитие страны. Владеет: навыками определения компенсационных резервов в случае нарушения экономической и финансовой безопасности на основе экспертной оценки факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера и негативное воздействие теневой экономики на экономическое развитие страны.</p>	<p>Устный опрос, письменный опрос, дискуссия, решение задач и кейсов</p>
ПСК-1	<p>способность использовать знание законодательства о налогах и сборах, состава налогов, правил определения налогооблагаемой базы, порядка исчисления и уплаты налогов и сборов, ответственности за нарушение налогового законодательства, основных направлений деятельности налоговых и правоохранительных органов по выявлению и пресечению нарушений налогового законодательства</p>	<p>Знает: законодательство о налогах и сборах, состав налогов, правила определения налогооблагаемой базы, порядок исчисления и уплаты налогов и сборов, ответственность за нарушение налогового законодательства. Умеет: использовать знание законодательства о налогах и сборах, состава налогов, правил определения налогооблагаемой базы, порядка исчисления и уплаты налогов и сборов, ответственности за нарушение налогового законодательства, основных направлений деятельности налоговых и правоохранительных органов по выявлению и пресечению нарушений налогового законодательства. Владеет: способностью выявления негативного воздействия теневой экономики на экономическую безопасность страны на основе использования знаний в сфере налогообложения и, ответственности за нарушение налогового законодательства, основных направлений деятельности налоговых и правоохранительных органов по выявлению и пресечению нарушений налогового законодательства</p>	<p>Устный опрос, письменный опрос, дискуссия, решение задач и кейсов</p>
ПСК-3	<p>способностью при-</p>	<p>Знает: методы и средства экономиче-</p>	<p>Устный опрос,</p>

	<p>менять методы и средства экономической экспертизы в целях обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования экономической информации для установления обстоятельств дела в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве</p>	<p>ской экспертизы в целях обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования экономической информации в сфере теневой экономики;</p> <p>Умет: применять методы и средства экономической экспертизы в целях обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования экономической информации в сфере теневой экономики для установления обстоятельств дела в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве</p> <p>Владеет: способностью применять методы и средства экономической экспертизы в целях обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования экономической информации для установления обстоятельств дела в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве</p>	<p>письменный опрос, дискуссия, решение задач и кейсов</p>
--	---	---	--

7.2. Типовые контрольные задания

Примерный перечень вопросов к зачету

1. Подходы к пониманию теневой экономики
2. Структура теневой экономики
3. Факторы и признаки теневых процессов
4. Функции теневой экономики
5. «Теневая» экономическая деятельность в различных экономических системах.
6. Формы теневой экономики по сферам экономической деятельности
7. Коррупция в теневой экономике.
8. Уклонение от уплаты налогов
9. Неформальная теневая экономика
10. Криминальная теневая экономика
11. Преступления, посягающие на права потребителей
12. Понятие экономической преступности
13. Преступления, посягающие на правила конкуренции
14. Экономическая преступность в финансово-кредитной системе
15. Компьютерная преступность. Экономическая преступность в Интернет.

16. Особенности и тенденции развития теневой деятельности за рубежом
17. Понятие и признаки транснациональной экономической и организованной преступности.
18. Контрабанда в теневой экономике.
19. Оффшорные территории и экономическая преступность
20. Всемирный характер теневой экономики
21. Динамика и тенденции развития теневой составляющей за рубежом.
22. Криминальная глобализация экономики
23. Теневые экономические процессы в дореволюционной и советской экономике
24. Экономические реформы как определяющая причина теневой деятельности в российской экономике
25. Оценка масштабов и основные факторы расширенного воспроизводства теневого сектора российской экономики
26. Дестимулирующий механизм теневой деятельности в трансформационной экономике
27. Теневая деятельность субъектов малого предпринимательства
28. Недружественные захваты: слияния, поглощения, гринмэйл
29. Роль органов внутренних дел в процессе обеспечения безопасности предпринимательства
30. Группы методов измерения теневой экономики
31. Методы специфических индикаторов теневой экономики
32. Метод расхождений измерения теневой экономики
33. Сравнение доходов и расходов измерения теневой экономики
34. Метод товарных потоков измерения теневой экономики
35. Монетарный метод измерения теневой экономики
36. «Итальянский» метод измерения теневой экономики
37. Метод технологических коэффициентов измерения теневой экономики.
38. Особенности измерения скрытой (неформальной) экономики в России
39. Ослабление необходимости участия в теневой экономике предпринимателей и работников
40. Ослабление заинтересованности в теневой экономической деятельности
41. Облегчение "выхода из тени"
42. Организационные инструменты борьбы с теневой экономикой
43. Программа борьбы с коррупцией в России

7.3. Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Общий результат выводится как интегральная оценка, складывающаяся из те-

кущего контроля - 50% и промежуточного контроля - 50%.

Текущий контроль по дисциплине включает:

- посещение занятий - 10 баллов (на каждом занятии),
- участие на практических занятиях 70 - баллов (на каждом занятии),
- выполнение самостоятельной работы - 20 баллов.
- выполнение контрольных работ - 100 баллов

Промежуточный контроль по дисциплине включает:

- устный опрос - 50 баллов,
- тестирование - 50 баллов

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

а) основная литература

1. Захарова Л.И. Условия эффективного воздействия государства на теневую экономику [Электронный ресурс] : монография / Л.И. Захарова. — Электрон. текстовые данные. — М. : Прометей, 2011. — 70 с. — 978-5-7042-2269-9. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8284.html> (дата обращения 04.05.2018)

2. Купрещенко, Н.П. Теневая экономика : учебное пособие / Н.П. Купрещенко. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. - 199 с. : ил. - Библ. в кн. - ISBN 978-5-238-02466-0 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446493> (дата обращения 04.05.2018)

б) дополнительная литература

3. Экономика и право. Теневая экономика : учеб. пособие / Н.Д. Эриашвили, Г.М. Казиахмедов, Н.В. Артемьев, ред.: Н.Д. Эриашвили, ред.: Н.В. Артемьев - 3-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 449 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-01199-8 ; То же [Электронный ресурс].- URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114534> (дата обращения 04.05.2018)

4. Экономическая безопасность : учебное пособие / В.А. Богомолов, Н.Д. Эриашвили, Е.Н. Барикаев и др. ; ред. В.А. Богомолова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2012. - 296 с. - ISBN 978-5-238-01562-0 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118282> (дата обращения 04.05.2018)

5. Кондрат, И.Н. Правонарушения в финансовой сфере России. Угрозы финансовой безопасности и пути противодействия : монография / И.Н. Кондрат. - Москва : Юстицинформ, 2014. - 928 с. : ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-7205-1240-8 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=460423> (дата обращения 04.05.2018)

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

1. Официальный сайт Министерства внутренних дел РФ [Электронный ресурс] – URL <https://мвд.рф>. (дата обращения 18.06.2018)
2. Официальный сайт Министерства экономического развития РФ [Электронный ресурс] – URL: <http://www.economy.gov.ru> (дата обращения 18.06.2018)
3. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс] – URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения 18.06.2018).
4. Информационно-правовой портал «Гарант.ру» [Электронный ресурс] – URL: <http://www.garant.ru> (дата обращения 15.06.2018).
5. Электронный каталог НБ ДГУ [Электронный ресурс]: база данных содержит сведения о всех видах литературы, поступающих в фонд НБ ДГУ/Дагестанский гос. ун-т. – Махачкала, 2018. – URL: <http://elib.dgu.ru> (дата обращения 21.05.2018).
6. eLIBRARY.RU [Электронный ресурс]: электронная библиотека / Науч. электрон. б-ка. — Москва. – URL: <http://elibrary.ru/defaultx.asp> (дата обращения 05.05.2018).
7. Moodle [Электронный ресурс]: система виртуального обучения: [база данных] / Даг. гос. ун-т. – г. Махачкала. – Доступ из сети ДГУ или, после регистрации из сети ун-та, из любой точки, имеющей доступ в интернет. – URL: <http://moodle.dgu.ru/> (дата обращения 21.05.2018).

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.

Оптимальным путем освоения дисциплины является посещение всех лекций и семинаров и выполнение предлагаемых заданий в виде рефератов, докладов, тестов, кейс-заданий и устных вопросов.

На лекциях рекомендуется деятельность студента в форме активного слушания, т.е. предполагается возможность задавать вопросы на уточнение понимания темы и рекомендуется конспектирование основных положений лекции. На практических занятиях деятельность студента заключается в активном обсуждении вопросов темы, докладов, рефератов, решении ситуационных задач, кейсов, выполнении контрольных заданий и т.п.

При подготовке к практическому занятию студенты должны изучить конспект лекций по заданной теме, ознакомиться с соответствующим разделом в учебнике (законодательном документе), рекомендованном в качестве основной литературы. Студент может ознакомиться и с дополнительной литературой: периодические издания, интернет-источники.

Форма работы с литературой: комментированное чтение, выполнение заданий на основе прочитанной литературы; составление плана, подбор выписок из литературы по заданным вопросам; конспектирование текста.

Подготовка к экзамену предполагает изучение конспектов лекций, рекомендуемой литературы, повторение материалов практических занятий

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

При подготовке к практическим занятиям, а также при написании рефератов могут использоваться поисковые сайты сети «Интернет», информационно-справочная система «Консультант+», а также Интернет-ресурсы, перечисленные в разделе 9 данной программы. Кроме того, могут использоваться учебные курсы, размещенные на платформе Moodle ДГУ, а также учебные материалы, размещенные на образовательных блогах преподавателей экономического факультета ДГУ. Для проведения индивидуальных консультаций может использоваться электронная почта.

Программное обеспечение: Microsoft Windows 7, Microsoft Word используется для создания текстовых файлов (рефератов, курсовых, выпускных квалификационных работ); Microsoft Excel 2007 для составления аналитических таблиц и расчета показателей; Power Point – для создания презентаций, визуального сопровождения докладов, Microsoft Internet Explorer – в целях поиска информации для самостоятельной работы.

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

Лекционный зал на 50-60 человек, стандартная учебная аудитория для группы на 20-25 чел, мультимедиа проектор, ноутбук, доска, наглядные пособия, специализированная мебель: столы, стулья.