

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Шевелева Светлана Викторовна

Должность: декан ЮФ

Дата подписания: 29.09.2022 11:44:21

Уникальный программный ключ:

d30abf10bb7ea878d015899f1b8bb1c005d56b367761d643e1a290efcf5aa14b

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Юго-Западный государственный университет

УТВЕРЖДАЮ:  
Заведующий кафедрой  
экономической безопасности и  
налогообложения

*(наименование кафедры полностью)*

*(подпись)* Л.В. Афанасьева

«25» *сентября* 2022г.

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА  
для текущего контроля успеваемости  
и промежуточной аттестации обучающихся  
по дисциплине

Теневая экономика  
*(наименование дисциплины)*

40.05.02 Правоохранительная деятельность,  
специализация Оперативно-розыскная деятельность  
*(код и наименование ОПОП ВО)*

Курск – 2022

# 1 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ

## Вопросы для коллоквиумов, собеседования

Раздел (тема) дисциплины Тема 1. Общая характеристика теневой экономической деятельности

1. Докажите, что теневая экономика является сегментом общественного хозяйства.
2. Перечислите основных субъектов теневой экономики.
3. Какие Вы знаете основные сферы теневой экономики? Назовите их и дайте краткую характеристику.
4. Дайте определение теневой экономики.
5. В чем состоит отличие экономического, правового и учетно-статистического подходов к определению теневой экономики?
6. Может ли хозяйственная деятельность не противоречить закону, но, тем не менее, относиться к теневой экономике?
7. Какие особенности реформирования советской экономики оказали влияние, на Ваш взгляд, на распространение теневой деятельности?
8. Каковы основные факторы динамики теневых процессов?
9. В чем заключаются дестабилизирующие направления функционирования теневой экономической деятельности?

Раздел (тема) дисциплины Тема 2. «Вторая («беловоротничковая») теневая экономика

1. Кто сформулировал концепцию «преступности среди людей в белых воротничках»?
2. Перечислите основные виды экономических преступлений в теневой экономической деятельности?
3. В чем заключаются негативные последствия теневой экономики?
4. Выявите особенности развития коррупции в России как социально-опасного преступного деяния.
5. Определите причины возникновения коррупции?
6. Охарактеризуйте основные проблемы налогово-бюджетной политики государства.
7. Какие стратегии уклонения и ухода от налогообложения существуют?
8. Опишите схему уклонения от уплаты НДС.
9. Приведите пример налоговых рисков государства.

Раздел (тема) дисциплины Тема 3. «Серая» (неформальная) теневая экономика

1. Когда и в связи с чем (экономика, политика, культура) возник интерес к неформальной экономике?
2. Почему исследования в развивающихся странах стали основой проблематизации неформального сектора?

3. Как эволюционировали представления о неформальной экономике? В связи с чем?
4. Какие причины развития неформальной экономики обсуждаются учеными?
5. Дайте определение «серой» теневой экономики.
6. Дайте определение теневой занятости населения.
7. Перечислите причины, способствующие возникновению неформальной занятости.
8. Определите типичные формы теневой занятости.
9. Раскройте значение неформального сектора для экономики государства.

Раздел (тема) дисциплины Тема 4. «Черная» теневая экономика

1. Дайте определение «черной» теневой экономики.
2. Назовите направления криминальности поведения российских бизнесменов.
3. Перечислите особенности развития черной теневой экономики.
4. Что является предметом преступного посягательства при совершении хищений?
5. Охарактеризуйте причины криминализации внешнеэкономической сферы.
6. Определите факторы криминализации российской экономики.

Раздел (тема) дисциплины Тема 5. Борьба с теневой экономикой.

1. Зависит ли уровень противоправного поведения от равномерности распределения доходов в обществе?
2. Какими причинами объясняется более высокий уровень преступности в крупных городах по сравнению с небольшими городами и сельской местностью?
3. Почему штрафы, по Беккеру, – это наиболее общественно эффективное средство наказания преступников?
4. Как влияет уровень безработицы в обществе на рост противоправного поведения людей?
5. В работах какого ученого уровень безработицы в обществе исследуется в качестве фактора, влияющего на склонность к нарушению закона?

Раздел (тема) дисциплины Тема 7. Криминализация экономики и борьба с ней

1. Сформулируйте причины и негативное влияние теневой экономики на развитие страны.
2. Охарактеризуйте последствия воздействия коррупции на экономику и общество страны.
3. Какое влияние оказывает теневая экономика на обеспечение экономической безопасности?
4. Дайте определение понятия «криминализация экономики».
5. Какие особенности реформирования советской экономики оказали влияние, на Ваш взгляд, на распространение теневой деятельности?
6. В чем проявляется влияние теневой экономики на эффективность макроэкономической политики и экономическую безопасность страны?

7. Какие вам известны концептуальные подходы к пониманию содержания теневой экономики?
8. Назовите международные организации и правоохранительные органы, осуществляющие непосредственную борьбу с экономической преступностью.
9. Перечислите основные количественные характеристики мирового рынка офшорных услуг.
10. Назовите выгоды офшорных юрисдикций от привлечения капиталов нерезидентов в офшорные центры.

### **Критерии оценки:**

– выставляется обучающемуся, если он полно излагает материал (отвечает на вопрос), дает правильное определение основных понятий; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка;

– 1,5 балла выставляется обучающемуся, если он дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для выставления 2 баллов, но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1–2 недочета в последовательности и языковом оформлении излагаемого;

– 1 балл выставляется обучающемуся, если он обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого;

– 0 баллов выставляется обучающемуся, если он обнаруживает незнание большей части соответствующего вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

### **Деловая (ролевая) игра №1**

1. Тема (проблема) Угрозы международной экономической безопасности и их последствия
  2. Концепция игры Перед участниками игры руководитель ставит следующие задачи:
    1. Выявить угрозы международной экономической безопасности
    2. Рассмотреть последствия угроз международной экономической безопасности
  3. Вынести свои наработки на обсуждение всей группы.
  4. После докладов и комментариев итоговый документ зачитывается для всей группы, участники игры высказывают свои особые мнения.
- Завершается данная часть игры докладами по итогам деятельности и обоснованию принятых решений.

3. Роли отсутствуют

4. Ожидаемый (е) результат (ы) \_\_\_\_\_

**Критерии оценки:**

- 6 баллов выставляется обучающемуся, если выступление структурировано, содержит несколько подтем, при выступлении не пользовались текстом, внимательно слушали выступающих, задавали уточняющие вопросы, переспрашивали не только того игрока, отчет о выступлении которого задано подготовить, но и других выступающих, успешно отвечали на вопросы;
- 4 баллов выставляется обучающемуся, если выступление структурировано, при выступлении частично пользовались текстом, отвечаете на вопросы непонятно, частично участвуете в диалоге;
- 2 баллов выставляется обучающемуся, если читаете текст выступления, затруднялись с ответами, отвечали односложно, вопросов выступающим не задавали;
- (-2) баллов выставляется обучающемуся, если не готовы к выступлению, в диалоге не участвует, на вопросы не отвечает.

### **Перечень дискуссионных тем для круглого стола (дискуссии, полемики, диспута, дебатов)**

Тема (проблема) Угрозы международной экономической безопасности и их последствия

1. Какие факторы внутренней экономической политики влияют на международную экономическую безопасность?
2. Основные функции системы международной экономической безопасности.
3. Наиболее яркие угрозы международной экономической безопасности.
4. Принципы обеспечения международной экономической безопасности.

**Критерии оценки:**

- 6 баллов выставляется обучающемуся, если выступление структурировано, содержит несколько подтем, при выступлении не пользовались текстом, внимательно слушали выступающих, задавали уточняющие вопросы, переспрашивали не только того игрока, отчет о выступлении которого задано подготовить, но и других выступающих, успешно отвечали на вопросы;
- 4 баллов выставляется обучающемуся, если выступление структурировано, при выступлении частично пользовались текстом, отвечаете на вопросы непонятно, частично участвуете в диалоге;
- 2 баллов выставляется обучающемуся, если читаете текст выступления, затруднялись с ответами, отвечали односложно, вопросов выступающим не задавали;
- (-2) баллов выставляется обучающемуся, если не готовы к выступлению, в диалоге не участвует, на вопросы не отвечает.

### **Комплект разноуровневых задач (заданий)**

## **1 Раздел (тема) дисциплины Тема 1. Общая характеристика теневой экономической деятельности**

Задача (задание) 1.

Подберите примеры теневой экономики в России и в любой развитой стране мира (на Ваш выбор). Результаты занесите в таблицу.

Виды теневой экономики	Россия	Страна по выбору
Беловоротничковая		
Серая		
Черная		

Задача (задание) 2.

Раскройте сущность деструктивного влияния теневой экономической деятельности:

- а) на экономическую безопасность государства;
- б) на распределение налогового бремени;
- б) на обоснованность и эффективность экономической политики государства;
- в) на эффективность рыночной конкуренции;
- г) на условия воспроизводства рабочей силы;
- д) на интересы потребителей;
- е) на эффективность производства и разделение труда;
- ж) на деформацию структуры экономики;
- з) на экономический рост и развитие;
- и) на инвестиционный процесс;
- к) на состояние природной среды;
- л) на структуру потребления;
- м) на систему международных экономических отношений.

## **2 Раздел (тема) дисциплины Тема 2. «Вторая («беловоротничковая») теневая экономика**

Задача (задание) 1.

Объясните и дайте оценку следующим утверждениям (по каждому пункту):

- а) «главной причиной бедности развивающихся стран является рост рождаемости их населения»;
- б) «Россия сможет добиться достойного места в системе мирового хозяйства, следуя практике США по использованию мирохозяйственных связей»;
- в) «порочный круг бедности не возможен для России».

Задача (задание) 2.

Представьте, что Вы сотрудник аналитического агентства. Вам необходимо объяснить представителям прессы, которые готовят очерк о Вашей фирме, как соотносятся понятия «угроза» и «ущерб». Подготовьте небольшое (0,5 стр.) аналитическое резюме.

Задача (задание) 3.

С помощью средств массовой информации, составьте перечень громких уголовных дел, возбужденных в РФ в последнее время. В каких отраслях экономики наиболее заметно проникновение коррупции? Какие коррупционные схемы использовались злоумышленниками? Можно ли оценить масштабы ущерба, нанесенного экономике РФ?

Задача (задание) 4.

Подготовьте докладную записку Президенту РФ (1 стр.) с предложением мер по борьбе с коррупцией в России.

### **3 Раздел (тема) дисциплины Тема 3. «Серая» (неформальная) теневая экономика**

Задача (задание) 1.

Используя данные Росстата, проанализировать уровень безработицы и занятости за 10 лет.

Задача (задание) 2.

Используя данные Росстата, оценить долю занятых в неформальном секторе экономики РФ и еще 10 стран (на выбор) за последние 10 лет

Задача (задание) 3.

Используя данные Росстата оценить долю занятых в неформальном секторе экономики Курской области и сравнить с данными по ЦФО за последние десять лет. Составить рейтинг регионов по числу занятых в неформальном секторе экономики, в процентах от общего числа занятых в экономике.

### **4 Раздел (тема) дисциплины Тема 4. «Черная» теневая экономика**

Задача (задание) 1.

На основе данных официальных источников проанализируйте уровень преступности в сфере потребительского рынка, во внешнеэкономической деятельности, в финансово-кредитной сфере за 10 лет.

Задача (задание) 2.

Проследите динамику изменения уровня преступности в экономической сфере в течение 10 лет на государственном и региональном уровне (на примере конкретного региона). Обоснуйте полученные результаты.

### **5 Раздел (тема) дисциплины Тема 5. Борьба с теневой экономикой**

Задача (задание) 1.

На конференции ООН в Рио-де-Жанейро в 1992 г. была принята Концепция «устойчивого развития». Стратегия устойчивого развития включает три основных направления. Ваша задача – объяснить, как следует понимать каждое направление.

<b>Направление «устойчивого развития»</b>	<b>Содержание</b>
Экологически устойчивое развитие	

Экономически устойчивое развитие	
Устойчивое социальное развитие	

Задача (задание) 2.

Заполните таблицу: «Глобальные проблемы человечества и пути их решения».

Наименование глобальной проблемы	Пути решения	Препятствия и трудности на пути решения глобальной проблемы
Экологическая проблема		
Топливо-сырьевая проблема		
Продовольственная проблема		

Задача (задание) 3.

Сформулируйте особенности реализации основных принципов борьбы с теневой экономикой в рамках обеспечения экономической безопасности на трех уровнях.

Принципы борьбы с теневой экономикой в рамках обеспечения экономической безопасности	Международная экономическая безопасность	Региональная экономическая безопасность	Национальная экономическая безопасность
1. Нацеленность на решение глобальных проблем человечества.			
2. Взаимовыгодное сотрудничество всех стран мирового сообщества.			
3. Ответственность государств перед мировым сообществом за последствия проводимой ими экономической политики.			
4. Мирное урегулирование экономических проблем.			

## **7 Раздел (тема) дисциплины Тема 7. Криминализация экономики и борьба с ней**

Задача (задание) 1.

1. Подготовьте докладную записку Президенту РФ (1 стр.) с предложением мер по борьбе с коррупцией и теневой экономикой в России.

Задача (задание) 2.

Подберите примеры теневой экономики в России и в любой развитой стране мира (на Ваш выбор). Результаты занесите в таблицу:

Виды теневой экономики	Россия	Страна по выбору
Скрытая		
Неформальная		
Нелегальная		

### Задача (задание) 3.

Пользуясь указанными ссылками на ресурсы в сети Интернет, подготовьте доклад о схемах ухода от уплаты налогов таких компаний, как Microsoft, Google, Apple и др., в которых они используют оффшорные предприятия.

- <http://www.forbes.ru/sobytiya-column/finansy/81789-ofshory-na-glazah> - Куда ведет борьба с офшорами.
- <http://inosmi.ru/usa/20110804/172899795.html> - Договорятся они или нет - 5 причин, почему экономике США крышка в любом случае.
- <http://www.forbes.ru/ekonomika-opinion/finansy/72349-paradoks-baffeta-pochemu-nomer-3-mirovogo-spiska-forbes-platit-tak-m> - «Парадокс Баффета»: почему третий в мире по богатству платит так мало налогов.
- [http://www.infox.ru/hi-tech/tech/2012/09/21/Kongryessmyen\\_raskry.phtml](http://www.infox.ru/hi-tech/tech/2012/09/21/Kongryessmyen_raskry.phtml) - Конгрессмен раскрыл схему ухода Microsoft и HP от налогов - Технологии : Hi-Tech.
- <http://top.rbc.ru/economics/13/11/2012/824767.shtml> - Amazon, Google и Starbucks обвинили в безнравственном уходе от налогов.

### Задача (задание) 4.

Заполните таблицу по сравнительной характеристике офшорных зон:

Тип офшора	Уровень налогообложения	Анонимность владельцев бизнеса	Простота оформления и регистрации
Офшоры первого типа – островные			
Офшоры второго типа – европейские			
Офшоры третьего типа – внутристрановые			

### Задача (задание) 5.

С помощью средств массовой информации, составьте перечень громких уголовных дел, возбужденных в РФ в последнее время. В каких отраслях экономики наиболее заметно проникновение коррупции? Какие коррупционные схемы использовались злоумышленниками? Можно ли оценить масштабы ущерба, нанесенного экономике РФ?

#### **Критерии оценки выполнения задач:**

- 1 балл выставляется обучающемуся, если представлена собственная точка зрения (позиция, отношение, своя идея); проблема раскрыта интересным, необычным способом, при этом студент может теоретически обосновать связи, явления, аргументировать своё мнение с опорой на факты и судебную практику;
- 0,5 балла выставляется обучающемуся, если представлена собственная точка зрения (позиция, отношение, своя идея); проблема достаточно интересным,

необычным способом, но при этом студент не в полной мере может теоретически обосновать связи, явления, аргументировать своё мнение с опорой на факты и судебную практику;

– 0 баллов выставляется обучающемуся, если задача не решена.

## **2 ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

### **2.1 БАНК ВОПРОСОВ И ЗАДАНИЙ В ТЕСТОВОЙ ФОРМЕ**

#### **1-й уровень**

1. В структуре теневой экономики могут быть выделены следующие основные сферы:

- а) беловоротничковая
- б) общинная экономика;
- в) серая (неформальный сектор);
- г) черная (криминальный сектор);
- д) все ответы верны;
- е) верны а), г), в).

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

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

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

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

4. Какие из указанных ниже элементов относятся к криминальной экономике:

- а) сфера нелегальной (неформальной) занятости;
- б) сфера нелегального бизнеса, связанного с производством, реализацией и потреблением запрещенных товаров и услуг, при котором имеет место трудовой процесс, а выпускаемые товары и услуги имеют эффективный рыночный спрос.
- в) сфера уголовного промысла, в рамках которой криминальные доходы извлекаются на базе систематического совершения традиционных общеуголовных преступлений (профессиональная преступность);
- г) все перечисленные в п. а), б), в);
- д) п. а), б) верны;
- е) п. а), в) верны?

5 Основными причинами становления и развития нелегального рынка являются:

- а) наличие правового запрета на обращение товаров, выполнение работ, оказание услуг определенного вида;
- б) наличие установленных государством барьеров доступа на определенный рынок;
- в) государственное вмешательство в процесс ценообразования;

г) все перечисленное в п. а), б), в).

6 Какие нелегальные рынки в современных условиях имеют наибольший масштаб и наиболее динамично развиваются:

- а) нелегальная торговля людьми, нелегальный рынок культурных ценностей, нелегальный рынок транспортных средств;
- б) нелегальный рынок наркотических средств, оружия, незаконная торговля дикими животными;
- в) нелегальный финансовый рынок, рынок труда, эксплуатация проституции;
- г) нелегальный рынок культурных ценностей, оружия, торговля людьми?

7 К важнейшим экономическим причинам налоговой преступности относятся:

- а) ухудшение финансового положения бизнеса и населения;
- б) чрезмерный уровень налоговой нагрузки;
- в) ограниченность легальных возможностей поддержания конкурентоспособности бизнеса;
- г) п. а) – б) верно;
- д) п. а) – в) неверно.

8 К основным подходам к исследованию теневой экономики относятся:

- а) экономический; правовой; комплексный
- б) правовой;
- в) исторический;
- г) информационный.

9 В качестве критериев правового подхода выделяют:

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

10 К основным факторам динамики теневых процессов относят:

- а) антропологические;
- б) экономические;
- в) правовые;
- г) социальные;
- д) все ответы верны.

11 Масштабы распространения теневой экономики связаны:

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

12 К позитивным функциям теневой экономики относят:

- а) «экономическая смазка»;
- б) блокирующая функция;
- в) перераспределение доходов населения;
- г) разрушение системы централизованного управления.

13 Наибольший удельный вес теневой экономики отмечается:

- а) в развитых странах;
- б) в странах с переходной экономикой;
- в) в развивающихся странах.

14 Теневая экономика в СССР выполняла ряд важнейших хозяйственных функций, главными из которых были:

- а) обеспечение дополнительным заработком;
- б) преодоление хозяйственных диспропорций;
- в) сокращение непроизводительных расходов;
- г) обеспечение социальной ниши для предприимчивых людей.

15 Субъектами экономических преступлений в банковской сфере являются:

- а) банковские служащие;
- б) бухгалтерские служащие банков;
- в) руководители банков;
- г) клиенты банков;
- д) п. а) – в) верно;
- е) п. а) – г) верно;
- ж) п. б), в) верно.

16 Важнейшими социально-психологическими причинами налоговой преступности являются:

- а) низкий уровень правовой культуры;
- б) негативное отношение к существующей налоговой системе;
- в) корыстная мотивация;
- г) п. а) – в) верно;
- д) п. а) – в) неверно.

17 Социально-правовой контроль над экономической преступностью имеет целью:

- а) борьбу с экономической преступностью уголовно-правовыми средствами;
- б) эффективное воздействие на криминогенные факторы, детерминанты экономической преступности;
- в) применение уголовно-правовых средств лишь постольку, поскольку это связано с предупредительным воздействием на экономическую преступность;
- г) п. а), б), в) верно;
- д) п. а), б) верно;
- е) п. а), в) верно;
- ж) п. б), в) верно;
- з) п. а), б), в) неверно.

18 Укажите основные виды уголовно-правового контроля над экономической преступностью в РФ:

- а) осуществляемый законодательными и исполнительными органами государственной власти при формировании уголовной политики;
- б) осуществляемый органами уголовной юстиции;
- в) на стадии исполнения уголовного наказания;
- г) п. а) – в) верно;
- д) п. а), б) верно;
- е) п. б), в) верно.

19 К основным мерам по снижению уровня теневизации экономической деятельности относятся:

- а) формирование благоприятного экономического климата;
- б) государственное регулирование интеграционных процессов;
- в) нормативно-правовое регулирование;
- г) все ответы верны.

20 Выбери правильное утверждение

- а) теневая экономика является неотъемлемой частью хозяйственного механизма
- б) теневая экономика возникла одновременно с товарно-денежными отношениями
- в) оба верно
- г) оба неверно

## 2-й уровень

Антропологические причины теневой экономики

- а) связаны с историческими и этническими корнями нации
- б) заключаются в экономической сущности денег
- в) связаны с противоречивой природой человека
- г) все неверно

Противоречия между законодательством и морально-этической основой предпринимательства относятся к

- а) группе социальных причин теневой экономики
- б) группе этических причин теневой экономики
- в) группе экономических причин теневой экономики
- г) группе политических причин теневой экономики

Монетарный метод выявления теневой экономической деятельности:

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

Основными типами теневой экономики считаются:

- а) криминальная и вынужденная внезаконная экономика
- б) официальная и неофициальная
- в) государственная и частная
- г) мафиозная и пролетарская

Направления государственного воздействия на теневую экономику включают:

- а) оптимизацию уровня налогообложения
- б) ужесточение карательных мер в отношении теневых операций
- в) формирование культуры законопослушания
- г) все верно

Дифференцированный характер государственного воздействия на теневую экономику заключается в:

- а) преимущественно косвенном воздействии на вынужденно внезаконную экономику
- б) прямых административных мерах влияния на криминальную экономику
- в) все верно

г) все неверно

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

8 Неподконтрольное государству производство реализуется в следующих основных видах противоправной деятельности:

{легальная, негативная или фиктивная деятельность в государственном секторе}

{нелегальное, скрытое от налогообложения предпринимательство}

{криминальная деятельность}

{все ответы верны}

9 В какой – то части теневая экономика может быть оценена как общественно-полезная деятельность, так как:

{она в определенной мере удовлетворяет спрос населения на услуги, товары}

{помогает найти средства существования людям, оказавшимся в трудном положении}

{обеспечивает дополнительные рабочие места}

{все ответы верны}

10 Правовой критерий положен в основу выделения теневой экономики в подходе:

{юридическом}

{экономическом}

{экономико-правовом}

{все ответы верны}

11 Законная деятельность, объемы которой уменьшаются в целях ухода от уплаты налогов, социальных взносов является сектором теневой экономики:

{неформальным}

{скрытым}

{нелегальным}

{криминальным}

12 Труд в домашних хозяйствах на себя и на других без договоров является сектором теневой экономики:

{скрытым}

{неформальным}

{нелегальным}

{криминальным}

13 Сектор теневой экономики, включающий производство товаров и услуг, которые прямо запрещены действующим законодательством:

{черный, нелегальный}

{неформальный}

{скрытый}

{все ответы верны}

14 Косвенный метод оценки теневой экономики, основанный на сравнении двух и более источников данных или статистических документов, называется:

{итальянским методом}  
{методом расхождений}  
{монетарным методом}  
{все ответы верны}

15 Метод оценки теневой экономики, основанный на обследовании затрат рабочей силы, называется:

{методом расхождений}  
{итальянским методом}  
{монетарным методом}  
{все ответы верны}

16 Доходы, полученные преступным путем это:

{доходы, полученные в результате совершения преступления}  
{денежные средства или иное имущество, полученные в результате совершения преступления}  
{денежные средства, полученные в результате совершения преступления}

17 Придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученным в результате совершения преступления это:

{концентрация}  
{специализация}  
{легализация}  
{идентификация}

18 К мерам, направленным на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, относятся:

{обязательные процедуры внутреннего контроля}  
{обязательный контроль}  
{запрет на информирование клиентов и иных лиц о принимаемых мерах противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма}  
{иные меры, принимаемые в соответствии с федеральными законами}  
{все ответы верны}

19 Совокупность принимаемых уполномоченным органом мер по контролю за операциями с денежными средствами или иным имуществом называется:

{бухгалтерским контролем}  
{экономическим контролем}  
{обязательным контролем}  
{банковским контролем}

20 Факторы, способствующие росту «теневой» экономики при переходе к рыночной системе хозяйствования:

{ускоренная приватизация государственной собственности}  
{провалы в социальной политике}  
{бесконтрольная либерализация цен}  
{несоответствие законодательства от реальных экономических процессов}  
{неэффективность работы правоохранительных структур}  
{устранение государства от регулирования социально-экономических процессов}  
{все ответы верны}

### 3-й уровень

1 Субъектами «Второй» теневой экономики являются:

- Менеджеры официального («белого») сектора экономики
- Неофициально занятые
- Профессиональные преступники

2 Субъектами «серой» теневой экономики являются:

- Менеджеры официального («белого») сектора экономики
- Неофициально занятые
- Профессиональные преступники

3 Субъектами «черной» теневой экономики являются:

- Менеджеры официального («белого») сектора экономики
- Неофициально занятые
- Профессиональные преступники

4 объектом «Второй» теневой экономики являются:

Перераспределение доходов без производства  
Производство обычных товаров и услуг  
Производство запрещенных и дефицитных товаров и услуг

5 объектом «серой» теневой экономики являются:

Перераспределение доходов без производства  
Производство обычных товаров и услуг  
Производство запрещенных и дефицитных товаров и услуг

6 объектом «черной» теневой экономики являются:

Перераспределение доходов без производства  
Производство обычных товаров и услуг  
Производство запрещенных и дефицитных товаров и услуг

7 В античных и средневековых обществах «серая» (неформальная) экономическая деятельность развивалась в основном в форме:

внецехового ремесла  
ростовщичество  
деятельность расхитителей гробниц

8 древнейшей формой организованной преступности можно считать:

внецеховое ремесло  
ростовщичество  
деятельность расхитителей гробниц

9 примером «беловоротничковой» теневой экономики в христианских странах можно считать:

внецехового ремесла  
ростовщичество  
деятельность расхитителей гробниц

10 .....- это использование служебного положения в личных целях это:

- коррупция
- интервенция
- легализация
- уклонение от налогов

11 По степени регулярности коррупционных связей выделяют:

- Эпизодическую и систематическую (институциональная) коррупцию
- Децентрализованную и Централизованную коррупцию
- Низовую Верхушечную и Международную коррупцию

12 По уровню распространения коррупционных отношений выделяют:

- Эпизодическую и систематическую (институциональная) коррупцию
- Децентрализованную и Централизованную коррупцию
- Низовую Верхушечную и Международную коррупцию

13 По степени централизации коррупционных отношений выделяют:

- Эпизодическую и систематическую (институциональная) коррупцию
- Децентрализованную и Централизованную коррупцию
- Низовую Верхушечную и Международную коррупцию

14 Экономические причины коррупции :

- низкие заработные платы государственных служащих, а также их высокие полномочия
- высокий уровень закрытости в работе государственных ведомств, громоздкая система отчетности, отсутствие прозрачности в системе законотворчества, слабая кадровая политика государства, допускающая распространение синекур и возможности продвижения по службе вне зависимости от действительных результатов работы служащих.
- деморализация общества, недостаточная информированность и организованность граждан, общественная пассивность в отношении своеволия «власть имущих ».

15 Институциональными причинами коррупции считаются:

- высокий уровень закрытости в работе государственных ведомств, громоздкая система отчетности, отсутствие прозрачности в системе законотворчества, слабая кадровая политика государства, допускающая распространение синекур и возможности продвижения по службе вне зависимости от действительных результатов работы служащих.
- низкие заработные платы государственных служащих, а также их высокие полномочия
- деморализация общества, недостаточная информированность и организованность граждан, общественная пассивность в отношении своеволия «власть имущих ».

16 Социально-культурными причинами коррупции являются:

- деморализация общества, недостаточная информированность и организованность граждан, общественная пассивность в отношении своеволия «власть имущих ».
- высокий уровень закрытости в работе государственных ведомств, громоздкая система отчетности, отсутствие прозрачности в системе законотворчества, слабая кадровая политика государства, допускающая распространение синекур и возможности продвижения по службе вне зависимости от действительных результатов работы служащих.
- низкие заработные платы государственных служащих, а также их высокие полномочия

17 Что является результатом уклонения от уплаты налогов:

- недостаточно финансируется общественный сектор хозяйства из-за сокращения поступления средств в государственный бюджет;
- нарушаются правила честной конкуренции;
- происходит получение выгод уклоняющимися от налогов;
- растет коррупция;

- капиталы, полученные в результате уклонения от налогов, уходят за рубеж
- все ответы верны

18 самый обширный сектор теневой экономики

- Беловоротничковая
- Серая
- Черная

19 «Для неформальной деятельности характерны:

- легкость вступления [в производство]; опора на собственные ресурсы; семейная собственность на предприятия;
- малые масштабы деятельности; трудоинтенсивные и гибкие технологии; навыки, приобретаемые вне официальной школьной системы; нерегулируемость и конкурентность рынков.
- верно а и б

20. К позитивным функциям теневой экономики относят:

- а) «экономическая смазка»;
- б) блокирующая функция;
- в) перераспределение доходов населения;
- г) разрушение системы централизованного управления.

#### 4-й уровень

1 Основные характеристики организованной преступности:

- а) устойчивость и долговременность; стремление к максимизации прибыли; тщательное планирование своей деятельности;
- б) разделение труда, дифференциация на руководителей разного уровня и исполнителей — специалистов разного профиля; создание денежных страховых запасов, которые используются для нужд преступной организации.
- В ) все ответы верны

2 для уменьшения масштабов уклонения от уплаты налогов, требуется

- снижение ставок налогов,
- совершенствование демократических институтов,
- реальная борьба с коррупцией и злоупотреблениями общественной властью в корыстных интересах,
- настройка налогового законодательства
- верно б, в, г

3 Какой вид теневых отношений несет обществу наибольшую опасность и потому должен быть главным объектом правоохранительной деятельности.

- организованная преступность
- неформальная теневая экономика
- беловоротничковая теневая экономика

4 Запрещенная законом скрываемая экономическая деятельность работников «белой» экономики на их рабочих местах, приводящая к скрытому перераспределению ранее созданного национального дохода

- беловоротничковая теневая экономика
- серая теневая экономика
- черная теневая экономика

5 разрешенная законом, но не регистрируемая экономическая деятельность (преимущественно мелкий бизнес) по производству и реализации обычных товаров и услуг

- беловоротничковая теневая экономика
- серая теневая экономика
- черная теневая экономика

6 запрещенная законом экономическая деятельность, связанная с производством и реализацией запрещенных товаров и услуг

- беловоротничковая теневая экономика
- серая теневая экономика
- черная теневая экономика

7 у теневой экономики можно выделить следующие стадии эволюции: - - зарождение, развитие, зрелость, упадок и гибель, зарождение, упадок и гибель, развитие, зрелость, упадок и гибель,

8 В сфере производства примерами теневых отношений выступают:

- фальсификация продукции, перевод прибыли за рубеж, подкуп чиновничества с целью получения госзаказов, бартерные сделки, искусственное банкротство, использование труда нелегальных мигрантов, задержки заработной платы.
- продажа фальсифицированных продуктов, контрабанда, челночная торговля.
- отмыwanie «грязных» денег, финансовые операции под видом различных некоммерческих фондов.
- фирмы-однодневки, искусственные консалтинговые услуги, связь охранных фирм с криминальными структурами.
- платное написание курсовых работ, дипломов, диссертаций; незаконное репетиторство, взятки за поступление в вуз, прохождение учебы, получение диплома.

9 В сфере торговли примерами теневых отношений выступают:

- продажа фальсифицированных продуктов, контрабанда, челночная торговля.
- фальсификация продукции, перевод прибыли за рубеж, подкуп чиновничества с целью получения госзаказов, бартерные сделки, искусственное банкротство, использование труда нелегальных мигрантов, задержки заработной платы.
- отмыwanie «грязных» денег, финансовые операции под видом различных некоммерческих фондов.
- фирмы-однодневки, искусственные консалтинговые услуги, связь охранных фирм с криминальными структурами.
- платное написание курсовых работ, дипломов, диссертаций; незаконное репетиторство, взятки за поступление в вуз, прохождение учебы, получение диплома.

10 В финансово-кредитной сфере примерами теневых отношений выступают:

- отмыwanie «грязных» денег, финансовые операции под видом различных некоммерческих фондов.
- фальсификация продукции, перевод прибыли за рубеж, подкуп чиновничества с целью получения госзаказов, бартерные сделки, искусственное банкротство, использование труда нелегальных мигрантов, задержки заработной платы.
- продажа фальсифицированных продуктов, контрабанда, челночная торговля.
- фирмы-однодневки, искусственные консалтинговые услуги, связь охранных фирм с криминальными структурами.

- платное написание курсовых работ, дипломов, диссертаций; незаконное репетиторство, взятки за поступление в вуз, прохождение учебы, получение диплома.

11 В сфере услуг примерами теневых отношений выступают:

- фирмы-однодневки, искусственные консалтинговые услуги, связь охранных фирм с криминальными структурами
- фальсификация продукции, перевод прибыли за рубеж, подкуп чиновничества с целью получения госзаказов, бартерные сделки, искусственное банкротство, использование труда нелегальных мигрантов, задержки заработной платы.
- продажа фальсифицированных продуктов, контрабанда, челночная торговля.
- отмывание «грязных» денег, финансовые операции под видом различных некоммерческих фондов.
- платное написание курсовых работ, дипломов, диссертаций; незаконное репетиторство, взятки за поступление в вуз, прохождение учебы, получение диплома.

12 В сфере образования примерами теневых отношений выступают:

- платное написание курсовых работ, дипломов, диссертаций; незаконное репетиторство, взятки за поступление в вуз, прохождение учебы, получение диплома.
- фальсификация продукции, перевод прибыли за рубеж, подкуп чиновничества с целью получения госзаказов, бартерные сделки, искусственное банкротство, использование труда нелегальных мигрантов, задержки заработной платы.
- продажа фальсифицированных продуктов, контрабанда, челночная торговля.
- отмывание «грязных» денег, финансовые операции под видом различных некоммерческих фондов.
- фирмы-однодневки, искусственные консалтинговые услуги, связь охранных фирм с криминальными структурами.

13 система особых экономических отношений, которые складываются между отдельными индивидами, группами индивидов, институциональными единицами по производству, распределению, перераспределению, обмену и потреблению материальных благ и услуг и определяются общим состоянием экономики, уровнем жизни населения и исходящими от государства ограничениями - это

- теневая экономика
- мировая экономика
- легальная экономика

14 развитие любой социально-экономической системы кроме..... обязательно включает и развитие теневых экономических отношений

- первобытного общества
- индустриального общества
- рыночного хозяйства

15 Чтобы получить сравнительные данные о степени развития коррупции в разных странах, чаще всего используют:

- социологические опросы и экспертные оценки.
- статистические методы
- метод специфических индикаторов
- метод расхождений

16 Опираясь на противопоставление «формального — неформального» и «законного — незаконного» внутри неформального сектора, выделяют следующие группы доходов:

- а) формальные доходы — зарплата в государственном и частном секторах, трансфертные платежи (пенсии, пособия по безработице);
- б) законные неформальные доходы — от занятости в первичном (сельское хозяйство), вторичном (работающие по контрактам или самостоятельно ремесленники, сапожники, портные, производители пива и т. д.) и третичном (строительство, транспорт, крупная и мелкая торговля) секторах, от производства услуг (труд музыкантов, парикмахеров; медицинские, магические и ритуальные услуги) и от частных трансфертных платежей (подарков, займов, нищенства);
- в) незаконные неформальные доходы — от услуг (труд нелегальных ростовщиков, скупщиков краденного, продавцов наркотиков, проституток, сутенеров, контрабандистов, рэкетиров и т. д.) и трансфертов (краж, воровства, растрат)<sup>1</sup>
- г) все ответы верны

17 Неформальное производство использует в основном:

- капитальные,
- трудовые ресурсы
- финансовые ресурсы

18 До 1960-х гг. среди криминологов преобладало убеждение люди, принципиально отличающиеся от нормальных законопослушных граждан: не контролирующее свое поведение и не задумывающиеся о завтрашнем дне, иррациональные и аморальные - это:

- преступник
- законопослушный гражданин
- человек

19 Умышленное создание или увеличение неплатежеспособности, совершенное руководителем или собственником коммерческой организации, а равно индивидуальным предпринимателем в личных интересах или интересах иных лиц, причинившее крупный ущерб либо иные такие последствия, это:

- {фиктивное банкротство}
- {преднамеренное банкротство}
- {несостоятельность предприятия}

20 Факторы, обуславливающие рост «теневого» экономики:

- {тяжесть налогообложения}
- {размеры получаемого дохода}
- {продолжительность рабочего времени}
- {масштабы безработицы}
- {роль госсектора в экономике}

## 5-й уровень

1 Совокупность отношений, осуществляющихся в нарушение действующих правовых норм и сводящих вместе покупателей и продавцов товаров и услуг, это :

- {теневого рынок}
- {скрытый рынок}
- {криминальный рынок}
- {неформальный рынок}

2 Причины «теневой» экономики:

- { в человеческой природе, в стремлении получать прибыль любым путем }
- { в противоречивом развитии экономики }
- { в противоречии между производством и потреблением }
- { в отставании роста заработной платы от стоимости рабочей силы }
- { все ответы верны }

3 Заведомо ложное объявление руководителем или собственником коммерческой организации, а равно индивидуальным предпринимателем о своей несостоятельности в целях введения в заблуждение кредиторов для получения отсрочки или рассрочки причитающихся кредиторам платежей или скидки с долгов, а равно для неуплаты долгов, если это деяние причинило крупный ущерб, это:

- { фиктивное банкротство }
- { несостоятельность предприятия }
- { преднамеренное банкротство }

4 Создание коммерческой организации без намерения осуществлять предпринимательскую или банковскую деятельность, имеющее целью получение кредитов, освобождение от налогов, извлечение иной имущественной выгоды или прикрытие запрещенной деятельности, это:

Фирма однодневка

- { фиктивное предпринимательство }
- { скрытое предпринимательство }
- { лжепредпринимательство }
- { криминальное предпринимательство }
- { все ответы верны }

5. В структуре теневой экономики могут быть выделены следующие основные сферы:

- а) домашняя экономика;
- б) общинная экономика;
- в) производительный сектор;
- г) криминальный сектор;
- д) все ответы верны;
- е) верны а), б), в).

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

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

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

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

8. К позитивным функциям теневой экономики относят:

- а) «экономическая смазка»;

- б) блокирующая функция;
- в) перераспределение доходов населения;
- г) разрушение системы централизованного управления.

9. Основными факторами, оказывающими влияние на выбор индивида между преступной и легальной деятельностью, являются:

- а) психологические особенности индивида;
- б) длительность во времени;
- в) текущие доходы населения;
- г) тяжесть наказания.

10. К позитивным функциям теневой экономики относят:

- а) «встроенного стабилизатора»
- б) блокирующая функция;
- в) перераспределение доходов населения;
- г) разрушение системы централизованного управления.

11. К позитивным функциям теневой экономики относят:

- А «Социальный амортизатор»
- б) блокирующая функция;
- в) перераспределение доходов населения;
- г) разрушение системы централизованного управления.

12. К дестабилизирующим функциям теневой экономики относят:

- А «Социальный амортизатор»
- б) блокирующая функция;
- в) перераспределение доходов населения;
- г) разрушение системы централизованного управления.

13. К дестабилизирующим функциям теневой экономики относят:

- А Деформация налоговой системы
- б) блокирующая функция;
- в) перераспределение доходов населения;
- г) разрушение системы централизованного управления.

13. К дестабилизирующим функциям теневой экономики относят:

- А Асоциальная функция
- б) блокирующая функция;
- в) перераспределение доходов населения;
- г) разрушение системы централизованного управления.

14 в развитых странах важнейшим условием эффективности рыночного хозяйства и сдерживания теневой активности является:

- социально-экономическая стабильность
- политическая стабильность
- все ответы верны

15 Киберпреступность - это:

- а) преступления, совершаемые с помощью компьютерной сети
- б) преступления, совершаемые с помощью специально созданных для этих целей роботами, имеющими дистанционное управление
- в) кражи из банкоматов и вандализм

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

- 16 Причины развития теневой экономики кроются:
- а) исключительно в экономической сфере
  - б) социо-культурных и исторических основах конкретной страны
  - в) в чрезмерном государственном вмешательстве в общественную и экономическую жизнь
  - г) все верно

- 17 Последствия теневой экономической деятельности
- а) являются исключительно негативными
  - б) являются негативными, но при определенных условиях в коротком периоде времени, могут иметь положительный характер
  - в) положительны
  - г) все неверно

- 18 Выберите правильное утверждение:
- а) теневая деятельность шире теневой экономической деятельности
  - б) теневая экономика не включает криминальные виды деятельности
  - в) соответствующими мерами государственной политики теневая экономика может быть полностью уничтожена
  - г) теневая экономика не существовала в СССР

19. Нерегистрируемое предпринимательство – это:
- а) самозанятость
  - б) деятельность, являющаяся нелегальной и по целям и средствам
  - в) деятельность, которая имеет аналоги в легальном секторе
  - г) а) и в) верны

- 20 Ориентировочным приемлемым уровнем теневой экономики в стране признается:
- а) 50 % ВВП
  - б) 20 % ВВП
  - в) 10 % ВВП
  - г) 0

### **Критерии оценки:**

Тест по каждой теме состоит из 5 заданий:

– 1 балл выставляется обучающемуся за тестирование по одной теме, если он ответил правильно более, чем на 75% вопросов по теме.

– 0,5 балла выставляется обучающемуся за тестирование по одной теме, если он ответил правильно более, чем на 50% вопросов по теме, но менее, чем на 75% вопросов.

### **1 Раздел (тема) дисциплины Тема 1. Теневая составляющая экономической деятельности: содержание и основные понятия**

Задание (задача) 1. Дайте определения терминам и понятиям:

«Теневая экономика», «критерий деструктивности», «повседневная теневая экономика», «экстраординарная теневая экономика», «беловоротничковая», «серая» («неформальная») «черная» («подпольная») теневая экономика, административные факторы, антропологические факторы, правовые факторы, производительный сектор, социально-политические факторы, субъекты теневой экономики, экономические факторы, этические факторы.

Задание (задача) 2. Вопросы для самоконтроля:

1. Докажите, что теневая экономика является сегментом общественного хозяйства.
2. Перечислите основных субъектов теневой экономики.
3. Какие Вы знаете основные сферы теневой экономики? Назовите их и дайте краткую характеристику.
4. Дайте определение теневой экономики.
5. В чем состоит отличие экономического, правового и учетно-статистического подходов к определению теневой экономики?
6. Может ли хозяйственная деятельность не противоречить закону, но, тем не менее, относиться к теневой экономике?
7. Какие особенности реформирования советской экономики оказали влияние, на Ваш взгляд, на распространение теневой деятельности?
8. Каковы основные факторы динамики теневых процессов?
9. В чем заключаются дестабилизирующие направления функционирования теневой экономической деятельности?

Задание (задача) 3. Задания для самостоятельной работы:

1. В чем выражается недооценка теневой экономики в экономических теориях?
2. Кто из отечественных и зарубежных специалистов исследовал явление теневой экономики? Отметьте наиболее значимые отличия в авторских подходах.
3. Какие, на Ваш взгляд, факторы оказывают наибольшее воздействие на функционирование и процветание теневой экономики?
4. Раскройте сущность деструктивного влияния теневой экономической деятельности: на экономическую безопасность государства; на распределение налогового бремени; на обоснованность и эффективность экономической политики государства; на эффективность рыночной конкуренции; на условия воспроизводства рабочей силы; на интересы потребителей; на эффективность производства и разделение труда; на деформацию структуры экономики; на экономический рост и развитие; на инвестиционный процесс; на состояние природной среды; на структуру потребления; на систему международных экономических отношений.

## **2 Раздел (тема) дисциплины Тема 2. «Вторая («беловоротничковая») теневая экономика**

Задание (задача) 1. Дайте определения терминам и понятиям:

«Избегание (avoidance) налогов», «уклонение (evasion) от налогов», индекс восприятия коррупции, коррупционные соглашения, ложные банкротства,

мошенничество с субсидиями, малое предпринимательство, международные зоны льготного налогообложения, налоговое планирование, налоговая нагрузка, налогоплательщик, офшоры, промышленный шпионаж.

Задание (задача) 2. Вопросы для самоконтроля:

1. Кто сформулировал концепцию «преступности среди людей в белых воротничках»?
2. Перечислите основные виды экономических преступлений в теневой экономической деятельности?
3. В чем заключаются негативные последствия теневой экономики?
4. Выявите особенности развития коррупции в России как социально-опасного преступного деяния.
5. Определите причины возникновения коррупции?
6. Охарактеризуйте основные проблемы налогово-бюджетной политики государства.
7. Какие стратегии уклонения и ухода от налогообложения существуют?
8. Опишите схему уклонения от уплаты НДС.
9. Приведите пример налоговых рисков государства.

Задание (задача) 3. Задания для самостоятельной работы

1. Изучите принципы противодействия и меры по профилактике коррупции, отраженные в федеральном законе «О противодействии коррупции» от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ.
2. Какие предусмотрены санкции за уклонение от уплаты налогов в соответствии с Налоговым кодексом РФ, Уголовным кодексом РФ, Кодексом РФ об административных правонарушениях.
3. С помощью средств массовой информации, составьте перечень громких уголовных дел, возбужденных в РФ в последнее время. В каких отраслях экономики наиболее заметно проникновение коррупции? Какие коррупционные схемы использовались злоумышленниками? Можно ли оценить масштабы ущерба, нанесенного экономике РФ?

### **3 Раздел (тема) дисциплины Тема 3. «Серая» (неформальная) теневая экономика**

Задание (задача) 1. Дайте определения терминам и понятиям:

Внешнеэкономическая деятельность, дифференциация населения, издержки, импорт, приватизация, спрос, текучесть кадров, теневая занятость, трудоизбыточность формальной занятости, экспорт.

Задание (задача) 2. Вопросы для самоконтроля:

1. Когда и в связи с чем (экономика, политика, культура) возник интерес к неформальной экономике?
2. Почему исследования в развивающихся странах стали основой проблематизации неформального сектора?

3. Как эволюционировали представления о неформальной экономике? В связи с чем?
4. Какие причины развития неформальной экономики обсуждаются учеными?
5. Дайте определение «серой» теневой экономики.
6. Дайте определение теневой занятости населения.
7. Перечислите причины, способствующие возникновению неформальной занятости.
8. Определите типичные формы теневой занятости.
9. Раскройте значение неформального сектора для экономики государства.

Задание (задача) 3. Задания для самостоятельной работы

1. Используя данные Росстата, проанализировать уровень безработицы и занятости за 10 лет.
2. Используя данные Росстата, оценить долю занятых в неформальном секторе экономики РФ и еще 10 стран (на выбор) за последние 10 лет
3. Используя данные Росстата оценить долю занятых в неформальном секторе экономики Курской области и сравнить с данными по ЦФО за последние десять лет. Составить рейтинг регионов по числу занятых в неформальном секторе экономики, в процентах от общего числа занятых в экономике.

#### **4 Раздел (тема) дисциплины Тема 4. «Черная» теневая экономика**

Задание (задача) 1. Дайте определения терминам и понятиям:

Валовая прибыль, кардинг, компьютерная преступность, контрабанда, латентность, либерализация, олигополия, «серая» теневая экономика, сетевая преступность, страхование предпринимательских рисков, страховые взносы, транзакционные издержки, «черная» теневая экономика.

Задание (задача) 2. Вопросы для самоконтроля:

1. Дайте определение «черной» теневой экономики.
2. Назовите направления криминальности поведения российских бизнесменов.
3. Перечислите особенности развития черной теневой экономики.
4. Что является предметом преступного посягательства при совершении хищений?
5. Охарактеризуйте причины криминализации внешнеэкономической сферы.
6. Определите факторы криминализации российской экономики.

Задание (задача) 3. Задания для самостоятельной работы

1. На основе данных официальных источников проанализируйте уровень преступности в сфере потребительского рынка, во внешнеэкономической деятельности, в финансово-кредитной сфере за 10 лет.
2. Проследите динамику изменения уровня преступности в экономической сфере в течение 10 лет на государственном и региональном уровне (на примере конкретного региона). Обоснуйте полученные результаты.

3. Охарактеризуйте последствия воздействия черной теневой экономики на экономику и общество страны.
4. Сформулируйте определение понятия «криминализация экономики».

### **5 Раздел (тема) дисциплины Тема 5. Борьба с теневой экономикой**

Задание (задача) 1. Дайте определения терминам и понятиям:

«Коррупциогенные» должности, «налоговые каникулы», «организованная преступность», «отмывание» средств, «прибыль от преступления, детенезация экономики, конкурентоспособность, незаконная банковская деятельность, незаконное предпринимательство, подпольное производство.

Задание (задача) 2. Вопросы для самоконтроля

1. Какова роль благоприятного экономического климата в сокращении питательной среды теневой экономики?
2. Объясните, почему теневой сектор в ВВП не должен превышать 10 %.
3. В чем состоят либеральный и либерально-репрессивный подходы к решению проблем теневой экономики?
4. Охарактеризуйте недостатки налоговой системы РФ, которые, на Ваш взгляд, приводят к расширению теневое сектора.
5. Что такое репатриация российских капиталов?
6. Обоснуйте необходимость сотрудничества России с мировым сообществом в борьбе с криминальным бизнесом.
7. Каковы недостатки действующего законодательства, регламентирующего борьбу с экономической преступностью?
8. Приведите примеры организации борьбы с теневой экономикой и коррупцией в зарубежных странах.
9. Раскройте сущность механизма политики детенезации экономики.

Задание (задача) 3. Задания для самостоятельной работы

В 2012-2013 гг. одним из самых обсуждаемых вопросов стал вопрос о новом банковском налоге, который должен способствовать созданию «стабилизационного фонда» на случай нового кризиса. Инициатором обсуждения стала Германия, полностью ее позицию разделяют Франция и Великобритания. Новый налог в размере 0,04% от размера активов способен принести до 1,2 млрд. евро Германии, 2 млрд. фунтов стерлингов Великобритании. В Европе все страны разделяют эту точку зрения, кроме Чехии. Противники – Канада, Япония, Россия. США поддерживают Евросоюз. Задания: а) Сформулируйте аргументы «за» и «против» введения подобного налога; б) Какой путь решения проблемы целесообразнее: введение такого налога или коррекция Базельских соглашений в части увеличения обязательных резервов?; в) Предложите альтернативные пути решения проблемы.

### **6 Раздел (тема) дисциплины Тема 6. Теневая экономика – главная угроза экономической безопасности**

Задание (задача) 1. Дайте определения терминам и понятиям:

«Национальная безопасность», «экономическая безопасность», деструктивные факторы, «теневая экономика», «криминальная экономика», масштабы теневой деятельности, неизбежно допустимая доля, экономические преступления, факторы, способствующие зарождению и развитию теневой экономической деятельности.

Задание (задача) 2. Вопросы для самоконтроля:

1. Что понимают под экономической безопасностью?
2. Охарактеризуйте элементы экономической безопасности.
3. Сформулируйте причины и негативное влияние теневой экономики на развитие страны.
4. Какое влияние оказывает теневая экономика на обеспечение экономической безопасности?
5. Перечислите составляющие теневой экономики в системе экономической безопасности государства.
6. Определите последствия влияния теневой экономики на развитие государства.
7. Дайте определение криминализации экономики.
8. Перечислите преступления в кредитно-финансовой системе.
9. Выделите особенности структуры экономической преступности в России на современном этапе развития.

Задание (задача) 3. Задания для самостоятельной работы:

1. В чем выражается недооценка теневой экономики в экономических теориях?
2. Заполните таблицу по сравнительной характеристике доли теневой составляющей в ВВП в 20 странах за последние 10 лет. Оцените результат.

№	Страна	2005 г	2006 г	2007 г	2008 г	2009 г	.....	2015 г
1....								
20								

## **7 Раздел (тема) дисциплины Тема 7. Криминализация экономики и международная экономическая безопасность**

Задание (задача) 1. Дайте определения терминам и понятиям:

«криминализация», международная экономическая безопасность, теневая глобализация, глобальный рынок, мировое криминальное хозяйство, внешнеэкономическая деятельность.

Задание (задача) 2. Вопросы для самоконтроля:

1. Сформулируйте причины и негативное влияние теневой экономики на развитие страны.
2. Охарактеризуйте последствия воздействия коррупции на экономику и общество страны.

3. Какое влияние оказывает теневая экономика на обеспечение экономической безопасности?
4. Дайте определение понятия «криминализация экономики».
5. Какие особенности реформирования советской экономики оказали влияние, на Ваш взгляд, на распространение теневой деятельности?
6. В чем проявляется влияние теневой экономики на эффективность макроэкономической политики и экономическую безопасность страны?
7. Какие вам известны концептуальные подходы к пониманию содержания теневой экономики?
8. Назовите международные организации и правоохранительные органы, осуществляющие непосредственную борьбу с экономической преступностью.
9. Перечислите основные количественные характеристики мирового рынка офшорных услуг.
10. Назовите выгоды офшорных юрисдикций от привлечения капиталов нерезидентов в офшорные центры

Задание (задача) 3. Вопросы для самостоятельной работы:

1. Подготовьте докладную записку Президенту РФ (1 стр.) с предложением мер по борьбе с коррупцией и теневой экономикой в России.
2. Подберите примеры теневой экономики в России и в любой развитой стране мира (на Ваш выбор). Результаты занесите в таблицу:

Виды теневой экономики	Россия	Страна по выбору
Скрытая		
Неформальная		
Нелегальная		

3. Пользуясь указанными ссылками на ресурсы в сети Интернет, подготовьте доклад о схемах ухода от уплаты налогов таких компаний, как Microsoft, Google, Apple и др., в которых они используют офшорные предприятия.

- <http://www.forbes.ru/sobytiya-column/finansy/81789-ofshory-na-glazah> - Куда ведет борьба с офшорами.

- <http://inosmi.ru/usa/20110804/172899795.html> - Договорятся они или нет - 5 причин, почему экономике США крышка в любом случае.

- <http://www.forbes.ru/ekonomika-opinion/finansy/72349-paradoks-baffeta-pochemu-nomer-3-mirovogo-spiska-forbes-platit-tak-m> - «Парадокс Баффета»: почему третий в мире по богатству платит так мало налогов.

- [http://www.infox.ru/hi-tech/tech/2012/09/21/Kongryessmyen\\_raskry.phtml](http://www.infox.ru/hi-tech/tech/2012/09/21/Kongryessmyen_raskry.phtml) - Конгрессмен раскрыл схему ухода Microsoft и HP от налогов - Технологии : Hi-Tech.

- <http://top.rbc.ru/economics/13/11/2012/824767.shtml> - Amazon, Google и Starbucks обвинили в безнравственном уходе от налогов.

4. Заполните таблицу по сравнительной характеристике офшорных зон:

Тип офшора	Уровень налогообложения	Анонимность владельцев бизнеса	Простота оформления и регистрации

Офшоры первого типа – островные			
Офшоры второго типа – европейские			
Офшоры третьего типа – внутристрановые			

5. С помощью средств массовой информации, составьте перечень громких уголовных дел, возбужденных в РФ в последнее время. В каких отраслях экономики наиболее заметно проникновение коррупции? Какие коррупционные схемы использовались злоумышленниками? Можно ли оценить масштабы ущерба, нанесенного экономике РФ