

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина»

УТВЕРЖДАЮ
Директор по образовательной
деятельности

_____ С.Т. Князев
«__» _____

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА МОДУЛЯ

Код модуля	Модуль
1158327	Мониторинг теневой экономики

Екатеринбург

Перечень сведений о рабочей программе модуля	Учетные данные
Образовательная программа 1. Финансово-экономическая безопасность	Код ОП 1. 38.05.01/33.03
Направление подготовки 1. Экономическая безопасность	Код направления и уровня подготовки 1. 38.05.01

Программа модуля составлена авторами:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Ученая степень, ученое звание	Должность	Подразделение
1	Киреенко Анна Павловна	доктор экономических наук, профессор	Профессор	финансового и налогового менеджмента
2	Леонтьева Юлия Владимировна	кандидат экономических наук, доцент	Доцент	финансового и налогового менеджмента

Согласовано:

Управление образовательных программ

Р.Х. Токарева

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА МОДУЛЯ Мониторинг теневой экономики

1.1. Аннотация содержания модуля

Модуль является факультативным, включает в себя одну дисциплину Мониторинг теневых процессов. Целью изучения этого модуля является знакомство студентов с процессами и показателями, позволяющими напрямую и косвенно оценивать масштабы теневых процессов, выявлять тенденции их развития и вызывающие их причины.

1.2. Структура и объем модуля

Таблица 1

№ п/п	Перечень дисциплин модуля в последовательности их освоения	Объем дисциплин модуля и всего модуля в зачетных единицах
1	Мониторинг теневых процессов в экономике	3
ИТОГО по модулю:		3

1.3. Последовательность освоения модуля в образовательной программе

Пререквизиты модуля	Не предусмотрены
Постреквизиты и кореквизиты модуля	Не предусмотрены

1.4. Распределение компетенций по дисциплинам модуля, планируемые результаты обучения (индикаторы) по модулю

Таблица 2

Перечень дисциплин модуля	Код и наименование компетенции	Планируемые результаты обучения (индикаторы)
1	2	3
Мониторинг теневых процессов в экономике	ПК-5 - Способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	З-2 - Определять содержание, по-рядок, принципы и методику проведения контрольного и экспертно-аналитического мероприятия З-3 - С учетом действующей нормативно-правовой базы составлять программы проведения контрольных мероприятий, в том числе мероприятий внутреннего контроля организаций

		<p>З-4 - Определять организации и операции, подлежащие обязательному контролю</p> <p>У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты контроля к конкретным объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля</p> <p>П-2 - Организовать и осуществлять мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов рынка и экономики в целом с целью выявления объектов повышенного риска</p>
	<p>ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение</p>	<p>З-1 - Состав, содержание и порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита</p> <p>У-2 - Определять современные тенденции развития мировой экономики и оценивать их влияние на деятельность российских предприятий (организаций)</p> <p>П-1 - На основе аналитических материалов разрабатывать направления совершенствования нормативно-правовой базы в области различных видов финансового контроля и мониторинга</p> <p>П-3 - Оказывать консультационные услуги по вопросам результатов контрольных мероприятий</p>
	<p>ПК-9 - 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>З-3 - Охарактеризовать внешние и внутренние угрозы экономической безопасности субъектов на макро- и микроуровне</p> <p>У-3 - Прогнозировать динамику риска и его влияние на экономическую безопасность</p> <p>П-2 - Разрабатывать рекомендации по снижению риска</p> <p>П-3 - Разрабатывать и принимать управленческие решения в условиях риска и неопределенности</p>

1.5. Форма обучения

Обучение по дисциплинам модуля может осуществляться в очной формах.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
Мониторинг теневых процессов в
экономике

Рабочая программа дисциплины составлена авторами:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Ученая степень, ученое звание	Должность	Подразделение
1	Киреенко Анна Павловна	доктор экономических наук, профессор	Профессор	финансового и налогового менеджмента

Рекомендовано учебно-методическим советом института Институт экономики и управления

Протокол № 13 от 11.06.2021 г.

1. СОДЕРЖАНИЕ И ОСОБЕННОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ

Авторы:

1.1. Технологии реализации, используемые при изучении дисциплины модуля

- Традиционная (репродуктивная) технология
- Разноуровневое (дифференцированное) обучение
 - Базовый уровень

**Базовый I уровень – сохраняет логику самой науки и позволяет получить упрощенное, но верное и полное представление о предмете дисциплины, требует знание системы понятий, умение решать проблемные ситуации. Освоение данного уровня результатов обучения должно обеспечить формирование запланированных компетенций и позволит обучающемуся на минимальном уровне самостоятельности и ответственности выполнять задания;*

Продвинутый II уровень – углубляет и обогащает базовый уровень как по содержанию, так и по глубине проработки материала дисциплины. Это происходит за счет включения дополнительной информации. Данный уровень требует умения решать проблемы в рамках курса и смежных курсов посредством самостоятельной постановки цели и выбора программы действий. Освоение данного уровня результатов обучения позволит обучающемуся повысить уровень самостоятельности и ответственности до творческого применения знаний и умений.

1.2. Содержание дисциплины

Таблица 1.1

Код раздела, темы	Раздел, тема дисциплины*	Содержание
P1.	Теоретические основы мониторинга теневых экономических процессов	
P1.T1.	Теневая экономика: характеристики и структура	Подходы к определению теневой экономики. Признаки ненаблюдаемой экономики. Секторы ненаблюдаемой экономики. Характеристика секторов ненаблюдаемой экономики с позиций различных подходов к теневой экономики. Характеристика криминальной и скрытой экономики
P1.T2.	Изучение теневой экономики	Ранние исследования теневой экономики. Школы научной мысли, изучающие теневую экономику. Особенности изучения теневой экономики в России и за рубежом
P2.	Методические основы мониторинга теневой экономики	
P2.T1.	Методы измерения теневой экономики	Прямые методы измерения теневой экономики. Косвенные методы измерения теневой экономики. Моделирование теневых экономических процессов. Экспертные методы оценки теневой экономики
P2.T2.	Мониторинг теневых процессов на основе информационных ресурсов	Мониторинг уклонения от уплаты налогов в деятельности налоговых органов. Мониторинг сомнительных операций в кредитных организациях. Мониторинг в системе общедоступных и коммерческих информационных ресурсов

Р3.	Виды теневых экономических процессов	
Р3.Т1.	Уклонение от уплаты налогов как часть теневой экономики	Определение уклонения от уплаты налогов. Признаки уклонения от уплаты налогов Структурные характеристики теневой экономики и уклонения от уплаты налогов и их различия. Причины уклонения от уплаты налогов. Формы уклонения от уплаты налогов
Р3.Т2.	Отдельные виды теневой финансовой деятельности	Отмывание денег. Теневая банковская деятельность. Финансовые пирамиды. Криминальное банкротство. Риски использования кредитно-финансовой сферы для проведения сомнительных операций
Р4.	Государственный мониторинг теневых экономических процессов	
Р4.Т1.	Деятельность государственных органов в сфере мониторинга теневой экономики	Использование данных государственной статистики для мониторинга теневых экономических процессов. Использование данных ведомственной статистики налоговых органов для мониторинга теневых экономических процессов. Деятельность Федеральной службы финансового мониторинга (Росфинмониторинг). Развивающиеся финансовые и регулятивные технологии (FinTech и RegTech). Регулирование деятельности финансовых институтов как субъектов первичного финансового мониторинга

1.3. Направление, виды воспитательной деятельности и используемые технологии

Таблица 1.2

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения
Профессиональное воспитание	учебно-исследовательская, научно-исследовательская	Технология самостоятельной работы	ПК-7 - Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	У-2 - Определять современные тенденции развития мировой экономики и оценивать их влияние на деятельность российских предприятий (организаций)

1.4. Программа дисциплины реализуется на государственном языке Российской Федерации .

2. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Мониторинг теневых процессов в экономике

Электронные ресурсы (издания)

1. Гааг, И. А.; Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие.; Кемеровский государственный университет, Кемерово; 2013; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=278370> (Электронное издание)
2. Горюкова, О. В.; Основы финансового мониторинга в кредитных организациях : учебное пособие.; Директ-Медиа, Москва; 2014; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=223162> (Электронное издание)
3. Купрещенко, Н. П.; Теневая экономика : учебное пособие.; Юнити-Дана|Закон и право, Москва; 2015; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446493> (Электронное издание)
4. Логинов, Е. Л.; Криминальные операции в российских и зарубежных корпорациях : учебное пособие.; Юнити, Москва; 2015; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118243> (Электронное издание)
5. , Майбуров, И. А., Киреенко, А. П., Иванов, Ю. Б.; Уклонение от уплаты налогов. Проблемы и решения: монография для магистрантов, обучающихся по программам направления «Финансы и кредит» : монография.; Юнити, Москва; 2015; <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446579> (Электронное издание)

Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы

1. Банк России: www.cbr.ru
2. Министерство финансов РФ: www.minfin.ru
3. Федеральная служба государственной статистики РФ: www.fsgs.ru
4. Научная электронная библиотека: <http://elibrary.ru/>
5. Google Академия: <http://scholar.google.ru/>
6. Онлайн библиотека ОЭСР: <http://www.oecd-ilibrary.org/taxation>
7. Высший арбитражный суд РФ: <http://www.arbitr.ru/>
8. Федеральная налоговая служба РФ: <http://www.nalog.ru/>
9. Библиотека Международного бюро налоговой документации <http://www.ibfd.org/Library>
10. Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ): www.fatf-gafi.org.
11. Международный валютный фонд: www.imf.org.
12. Всемирный банк: www.worldbank.ru.
13. Банк международных расчетов: www.bis.org.
14. Международная информационная система по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем: www.imolin.org.
15. СПС «Консультант Плюс»,
16. СПС «Гарант»

Весь контент ЭБС представлен в виде файлов специального формата для воспроизведения синтезатором речи, а также в тестовом виде, пригодном для прочтения с использованием экранной лупы и настройкой контрастности.

Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

3. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Мониторинг теневых процессов в экономике

Сведения об оснащённости дисциплины специализированным и лабораторным оборудованием и программным обеспечением

Таблица 3.1

№ п/п	Виды занятий	Оснащённость специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения
1	Лекции	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Персональные компьютеры по количеству обучающихся Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
2	Практические занятия	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная Персональные компьютеры по количеству обучающихся Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
3	Консультации	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Доска аудиторная	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM

		Персональные компьютеры по количеству обучающихся Подключение к сети Интернет	
4	Текущий контроль и промежуточная аттестация	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Рабочее место преподавателя Персональные компьютеры по количеству обучающихся Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM
5	Самостоятельная работа студентов	Мебель аудиторная с количеством рабочих мест в соответствии с количеством студентов Персональные компьютеры по количеству обучающихся Подключение к сети Интернет	Microsoft Windows 8.1 Pro 64-bit RUS OLP NL Acdmc Adobe Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms Office Professional 2003 Win32 Russian CD-ROM