

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Волхонов Михаил Станиславович

Должность: Врио ректора

Дата подписания: 05.09.2022 20:38:47

Уникальный программный ключ:

b2dc75470204bc2bfec58d577a1b983ee223ea27559d45aab6272df0610c6e81

МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

«КОСТРОМСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННАЯ АКАДЕМИЯ»

Согласовано:

Председатель методической комиссии  
экономического факультета

\_\_\_\_\_ / Королева Е.В. /

«08» июня 2022 года

Утверждаю:

Декан экономического факультета

\_\_\_\_\_ / Середа Н.А. /

«15» июня 2022 года

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

### ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКЕ

Направление подготовки

/специальность/

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль)

Экономическая безопасность

Квалификация выпускника

бакалавр

Форма обучения

очная

Срок освоения ОПОП ВО

4 года

### 1. Цель освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины (модуля) «Противодействие теневой экономике» является: формирование у студентов знаний об основах организаций системы налогового администрирования, необходимых для понимания актуальных проблем, связанных с деятельностью налоговых органов по обеспечению полноты и своевременности уплаты налогов и сборов в бюджеты всех уровней, соблюдением законодательства о налогах и сборах.

### 2. Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

2.1 Дисциплина Б1.В.25 Противодействие теневой экономике относится к части Блока 1 «Дисциплины (модули) ОПОП ВО, формируемой участниками образовательных отношений».

2.2. Для изучения данной дисциплины (модуля) необходимы знания, умения и навыки, формируемые предшествующими дисциплинами:

- Правоведение
- Экономическая безопасность
- Оценка вероятности банкротства организаций

2.3. Перечень последующих дисциплин, для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной:

- Государственная итоговая аттестация.

### 3. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование и развитие компетенций: УК-11; ПКос-2; ПКос-3

Категория компетенции	Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
Универсальные компетенции	УК-11 Способен формировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению	ИД-1 <sub>УК-11</sub> Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней ИД-2 <sub>УК-11</sub> Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению ИД-3 <sub>УК-11</sub> Взаимодействует в обществе на основе нетерпимого отношения к коррупции
Профессиональные компетенции	ПКос-2 Способен разрабатывать правила внутреннего контроля в организации в целях противодействия	ИД-1 <sub>ПКос-2</sub> Применяет законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные

	отмыванию доходов и финансированию терроризма	правовые акты и правила внутреннего контроля; отслеживает изменения в законодательстве по вопросам ПОД/ФТ ИД-2 <sub>ПКос-2</sub> Разрабатывает программы и процедуры внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ
	ПКос-3 Способен осуществлять контроль реализации в подразделениях организации правил внутреннего контроля в целях противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма	ИД-1 <sub>ПКос-3</sub> Планирует и организует проверку соблюдения правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организации ИД-2 <sub>ПКос-3</sub> Определяет эффективность мер контроля в области ПОД/ФТ в организации ИД-3 <sub>ПКос-3</sub> Разрабатывать рекомендации по соблюдению правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организации

В результате освоения дисциплины студент должен:

Знать:

Основные гражданско-правовые термины и понятия, используемые в антикоррупционном законодательстве;

Сущность коррупционного поведения и его взаимосвязь с социальными, экономическими, политическими и иными условиями.

Законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ

Требования международных стандартов по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма (ПОД/ФТ)

Перечень предикатных преступлений в отношении ПОД/ФТ;

Уязвимость финансовых продуктов и услуг в отношении ПОД/ФТ;

Типологии отмывания денег;

Компетенции уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ

Сущность теневой экономики, ее виды

Методы измерения теневой экономики

Правила внутреннего контроля, программы и процедуры, регламентирующие выполнение требований законодательства в сфере ПОД/ФТ;

Методы и формы контроля

Уметь:

Анализировать и правильно толковать гражданско-правовые термины, используемые в антикоррупционном законодательстве;

Давать оценку коррупционному поведению и применять на практике антикоррупционное законодательство.

Разрабатывать программы и процедуры внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ;

Применять законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля;

Отслеживать изменения в законодательстве и руководствах по вопросам ПОД/ФТ

Применять методы измерения теневой экономики

Применять законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ;

Анализировать информацию в целях ПОД/ФТ;

Контролировать выполнение правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ;

Владеть:

Навыками работы с законодательными и другими нормативными правовыми актами, обеспечивающими борьбу с коррупцией;

Навыками применения на практике антикоррупционного законодательства, правовой квалификации коррупционного поведения и его пресечения.

Методиками измерения теневой экономики

Навыками формирования графика (сроков) разработки правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов в сфере ПОД/ФТ;

Навыками разработки программ по осуществлению внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями нормативных правовых актов в сфере ПОД/ФТ

Навыками разработки процедуры оценки рисков ОД/ФТ и реализации мер идентификации при установлении деловых отношений с клиентами

Навыками определения неэффективных мер контроля в области ПОД/ФТ в организации;

Навыками анализа данных о нарушениях в организации правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ для выявления причин нарушений;

Навыками подготовки и реализации плана мероприятий по устранению выявленных нарушений в целях ПОД/ФТ в организации

#### 4. Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единицы, 108 часов.

Форма промежуточной аттестации – экзамен.

Вид учебной работы		Всего часов, 8 семестр
Контактная работа (всего)		49,2
В том числе:		
Лекции (Л)		24
Практические занятия (ПЗ), Семинары (С)		24
Консультации (К)		1,2
Самостоятельная работа студента (СРС) (всего)		58,8
В том числе:		
Подготовка к практическим занятиям		24
Самостоятельное изучение учебного материала		20,8
Реферативная работа		10
Вид промежуточной аттестации	зачет (З)	4*
	экзамен (Э)	
Общая трудоемкость / контактная работа	часов	108/49,2
	зач. ед.	3/1,37

\* - часы используются для подготовки к контрольным испытаниям в течение семестра

## 5. Содержание дисциплины

### 5.1. Разделы дисциплины, виды учебной деятельности и формы контроля

№ п/п	№ семестра	Наименование раздела (темы) дисциплины	Вид учебной деятельности, включая самостоятельную работу студентов (в часах)					Формы текущего контроля успеваемости
			Л	Пр/С/Лаб	К, КР (К П)	СР	всего	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	8	1. Общая характеристика теневой экономики	4	4		10	18	Опрос Контрольная работа Тестирование Реферат
2.	8	2. Измерение теневой экономики	6	6		16	28	Опрос Контрольная работа Тестирование Реферат
3.	8	3. Современные тенденции развития теневой экономики	6	6		16	28	Опрос Тестирование Реферат
4.	8	4. Государственная политика противодействия теневой экономике	8	8		16,8	32,8	Опрос Тестирование Реферат
5.	8	<b>Консультации</b>			1,2		1,2	
		<b>ИТОГО:</b>	24	24	1,7	58,8	108	

### 5.2. Практические и семинарские занятия, лабораторные работы

№ п/п	№ семестра	Наименование раздела (темы) дисциплины	Наименование лабораторных (практических, семинарских) работ	Всего часов
1	2	3	4	5
1.	8	1. Общая характеристика теневой экономики	Сущность теневой экономики. Характеристика видов теневой экономики Законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ	4
2.	8	2. Измерение теневой экономики	Измерение теневой экономики. Решение ситуационных задач	6
3.	8	3. Современные тенденции развития теневой экономики	Направления развития теневой экономики. Решение ситуационных задач	6
4.	8	4. Государственная политика противодействия теневой экономике	Методы контроля и регулирования отношений в сфере ПОД/ФТ Решение ситуационных задач	8

	<b>ИТОГО:</b>		<b>24</b>
--	---------------	--	-----------

### 5.3. Примерная тематика курсовых проектов (работ) – не предусмотрено

### 5.4. Самостоятельная работа студента

№ п/п	№ семестра	Наименование раздела учебной дисциплины (модуля)	Виды СРС	Всего часов
1	2	3	4	5
1.	8	1. Общая характеристика теневой экономики	Подготовка к практическим занятиям. Самостоятельное изучение учебного материала Подготовка к контрольным испытаниям Реферативная работа	10
2.	8	2. Измерение теневой экономики	Подготовка к практическим занятиям. Самостоятельное изучение учебного материала Подготовка к контрольным испытаниям Реферативная работа	16
3.	8	3. Современные тенденции развития теневой экономики	Подготовка к практическим занятиям. Самостоятельное изучение учебного материала Подготовка к контрольным испытаниям Реферативная работа	16
4.	8	4. Государственная политика противодействия теневой экономике	Подготовка к практическим занятиям. Самостоятельное изучение учебного материала Подготовка к контрольным испытаниям Реферативная работа	16,8
<b>ИТОГО часов в семестре:</b>				<b>58,8</b>

## 6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### 6.1. Рекомендуемая литература

№ п/п	Автор, название, место издания, издательство, год издания учебной и учебно-методической литературы	Количество экземпляров
1	Противодействие коррупции [Электронный ресурс] : учебное пособие / Голубовский В.Ю., ред. - 2-е изд. - Электрон. дан. - Санкт-Петербург : Лань, 2019. - 88 с. -	Неограниченный доступ

	(Учебники для вузов. Специальная литература). - Режим доступа: <a href="https://e.lanbook.com/reader/book/119276/#2">https://e.lanbook.com/reader/book/119276/#2</a> , требуется регистрация. - Загл. с экрана. - Яз. рус. - ISBN 978-5-394-03414-5.	
2	Годунов, И.В. Противодействие коррупции [Электронный ресурс] : учебник / И. В. Годунов. - 5-е изд., перераб и доп. - Электрон. дан. - Санкт-Петербург : Лань, 2019. - 729 с. - (Учебники для вузов. Специальная литература). - Режим доступа: <a href="https://e.lanbook.com/reader/book/119275/#2">https://e.lanbook.com/reader/book/119275/#2</a> , требуется регистрация. - Загл. с экрана. - Яз. рус. - ISBN 978-5-394-03416-9.	Неограниченный доступ
3	Ларионов, И.К. Предпринимательство. Корпоративный и теневой ракурсы [Электронный ресурс] : монография / И. К. Ларионов, Е. А. Ехлакова. - Электрон. дан. - М. : Дашков и К°, 2018. - 276 с. - Режим доступа: <a href="https://e.lanbook.com/reader/book/110749/#2">https://e.lanbook.com/reader/book/110749/#2</a> , требуется регистрация. - Яз. рус. - Загл. с экрана. - ISBN 978-5-394-02820-5.	Неограниченный доступ
4	. Попов, И. А. Борьба с преступностью в сфере экономики : учебное пособие / И. А. Попов. — Москва : МПГУ, 2017. — 388 с. — ISBN 978-5-4263-0471-0. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <a href="https://e.lanbook.com/book/106025">https://e.lanbook.com/book/106025</a> . — Режим доступа: для авториз. пользователей	Неограниченный доступ
5	Иванова, М. А. Повышение уровня правосознания граждан и популяризация антикоррупционных стандартов поведения : учебник / М. А. Иванова. — Оренбург : ОГУ, 2017. — 513 с. — ISBN 978-5-7410-1829-3. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <a href="https://e.lanbook.com/book/110661">https://e.lanbook.com/book/110661</a> . — Режим доступа: для авториз. пользователей	Неограниченный доступ
6	<b>Противодействие теневой экономике</b> : практикум для контактной и самостоятельной работы студентов направления подготовки 38.03.01 Экономика, направленность (профиль) «Экономическая безопасность», очной формы обучения / Королева Е. В. ; Костромская ГСХА. Кафедра финансов и кредита. - Караваево : Костромская ГСХА, 2021. - 36 с. - Текст: электронный. - URL: <a href="http://lib.ksaa.edu.ru/marcweb/books/metod/M21_3776.pdf">http://lib.ksaa.edu.ru/marcweb/books/metod/M21_3776.pdf</a> . - Режим доступа: для авториз. пользователей. - M121.1.	Неограниченный доступ

## 6.2. Лицензионное программное обеспечение

5. Наименование программного обеспечения	Сведения о правообладателе (лицензиат, номер лицензии, дата выдачи, срок действия) и заключенном с ним договоре
Windows Prof 7 Academic Open License	Майкрософт, 47105956, 30.06.2010, постоянная
Microsoft Office 2010 Russian Academic Open License	Майкрософт, 47105956, 30.06.2010, постоянная
Microsoft Windows SL 8.1 Russian Academic Open License	Майкрософт, 64407027, 25.11.2014, постоянная
Microsoft Office 2013 Russian Academic Open License	Майкрософт, 64407027, 25.11.2014, постоянная
Microsoft Exchange Standard 2007 Academic Device CAL	Майкрософт, 44794865, 13.11.2008, постоянная
Microsoft Windows Server Academic Device CALЭ	Майкрософт, 44794865, 13.11.2008, постоянная
Microsoft SQL Server Standard Edition Academic	Майкрософт, 44794865, 13.11.2008, постоянная
Microsoft Exchange Server Standard Edition Academic	Майкрософт, 44794865, 13.11.2008, постоянная
Microsoft Windows Terminal Svcs Device CAL	Майкрософт, 44794865, 13.11.2008, постоянная
Microsoft Windows Server Standard 2008 Academic	Майкрософт, 44794865, 13.11.2008, постоянная
Microsoft Windows Server Standard 2008 R2 Academic	Майкрософт, 48946846, 24.08.2011, постоянная
Microsoft Forefront TMG Standard 2010	Майкрософт, 48946846, 24.08.2011, постоянная
Microsoft Windows Server Standard 2012 Academic	Майкрософт, 61149292, 15.11.2012, постоянная
Sun Rav Book Office	Sun Rav Software, 25.04.2012, постоянная
Sun Rav Test Office Pro	Sun Rav Software, 25.04.2012, постоянная
Программное обеспечение «Антиплагиат»	АО «Антиплагиат», лицензионный договор № 4121 от 01.09.2021, 1 год
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Стандартный Russian Edition. 250-499Node 1 year Educational Renewal License	ООО «ДримСофт», договор №108 от 24.03.2022, 1 год



## 7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
<p>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</p>	<p>Аудитория 409э, укомплектованная специализированной мебелью и техническими средствами обучения. Мультимедийное оборудование: компьютер: IntelPentiumSandyBridgeGb620/2gB/250gB/DVD-RW/VGAPalitNV, проектор MitsubishiWD720U Количество посадочных мест:120, доска настенная 1шт.</p>	<p>Microsoft Windows 7 (Windows Prof 7 Academic Open License Майкрософт 47105956 30.06.2010) Kaspersky Endpoint Security для Windows (Kaspersky Endpoint Security Standard Edition Educational 2B1E-210325-090658-4-10160 350 13.02.2020 1год ООО «ДримСофт», договор №111 от 18.03.2021, 1 год) Google Chrome (не лицензируется) Microsoft Office 2007 (Microsoft Office 2010 Russian Academic Open License Майкрософт 47105956 30.06.2010)</p>
<p>Учебные аудитории для проведения лабораторно-практических занятий и занятий семинарского типа</p>	<p>Аудитория 311э, укомплектованная специализированной мебелью и техническими средствами обучения. Мультимедийное оборудование: Компьютер: IntelPentiumSandyBridgeGb620/2gB/250gB/DVD-RW/VGAPalitNV, проектор MitsubishiWD720U Количество парт:19шт. Количество стульев:42шт Доска классная ДН-34М - 1шт. Экран- 1шт. Тематические стенды 3шт</p>	<p>Microsoft Windows 7 (Windows Prof 7 Academic Open License Майкрософт 47105956 30.06.2010) Kaspersky Endpoint Security для Windows (Kaspersky Endpoint Security Standard Edition Educational 2B1E-210325-090658-4-10160 350 13.02.2020 1год ООО «ДримСофт», договор №111 от 18.03.2021, 1 год) Google Chrome (не лицензируется)</p>

		<p>Microsoft Office 2007 (Microsoft Office 2010 Russian Academic Open License Майкрософт 47105956 30.06.2010)</p> <p>LibreOffice 4.2.2.1 ( не лицензируется)</p>
<p>Учебные аудитории для курсового проектирования (выполнения курсовых работ) и самостоятельной работы</p>	<p>Аудитория 220э, укомплектованная специализированной мебелью и техническими средствами обучения. Мультимедийное оборудование: Компьютер DEPO Raceх 140 SSE i5_ 2400/4GDDR 1333/T750G/DVD-RW/450W/ CAR3WS 9 ед. Монитор 19” SamsungB 1930 NWNKF 9 шт. с выходом в интернет и ЭИОС ФГБОУ ВО Костромской ГСХА Столы ученические 14шт., стулья ученические 24 шт., доска настенная 1 шт. Информационные плакаты 1С</p>	<p>Microsoft Windows 7 (Windows Prof 7 Academic Open License Майкрософт 47105956 30.06.2010)</p> <p>Kaspersky Endpoint Security для Windows (Kaspersky Endpoint Security Standard Edition Educational 2B1E-210325-090658-4-10160 350 13.02.2020 1год ООО «ДримСофт», договор №111 от 18.03.2021, 1 год)</p> <p>Google Chrome (не лицензируется)</p> <p>Microsoft Office 2007 (Microsoft Office 2010 Russian Academic Open License Майкрософт 47105956 30.06.2010)</p> <p>CorelDRAW Graphics Suite 2020 Mathcad 15</p>
	<p>Аудитория 257 оснащенная специализированной мебелью и техническими средствами обучения: компьютеры 16 шт Intel(R) Pentium(R) CPU G4600 @ 3.60GHz с выходом в Интернет и ЭИОС ФГБОУ ВО Костромской ГСХА</p>	<p>Microsoft Windows 7 (Windows Prof 7 Academic Open License Майкрософт 47105956 30.06.2010)</p> <p>Kaspersky Endpoint Security для Windows (Kaspersky Endpoint Security Standard Edition Educational 2B1E-210325-090658-4-10160 350 13.02.2020 1год ООО «ДримСофт», договор №111 от</p>

		<p>18.03.2021, 1 год)  Google Chrome (не лицензируется)  Microsoft Office 2007 (Microsoft Office 2010 Russian Academic Open License Майкрософт 47105956 30.06.2010  Mathcad 14  Autodesk AutoCAD 2015 (Autodesk Education Master Suite 2020 Autodesk 555-70284370 21.10.2020)  CorelDRAW Graphics Suite X6  АИБС МАРК-SQL 1.17  КОМПАС-3D V15.2 (КОМПАС-Автопроект КОМПАС 3D V14 АСКОН МЦ-14-00430 01.01.2010 постоянная)</p>
	<p>Лаборатория информационно-аналитических ресурсов  Аудитория 300э,  укомплектованная специализированной мебелью и техническими средствами обучения.  Монитор Samsung 510NSKS 9LCD.1024*768);  Системный блок Ce12GHz/1024Mb/160Gb/FDD/DVD-RW с выходом в Интернет и ЭИОС ФГБОУ ВО Костромской ГСХА Информационная база:  Статистические издания Росстата, Костромастата; годовая отчетность сельскохозяйственных товаропроизводителей Костромской области;  периодические издания  Количество парт:16 шт.  Количество стульев:32 шт.</p>	<p>Microsoft Windows SL 8.1 Russian Academic Open License 64407027,  Microsoft Office 2010 Russian Academic Open License 47105956,  Kaspersky Endpoint Security Standart Edition Educational, Доступ к ЭБС «Лань», КонсультантПлюс</p>

<p>Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации</p>	<p>Аудитория 213э, укомплектованная специализированной мебелью. Количество парт:13шт. Количество стульев:25шт Доска классная- 1шт. Тематические стенды 3шт.</p>	
<p>Помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования</p>	<p>Аудитория 440 Сервер RStyle , Сервер DEPO, Сервер IntelP4308, Компьютер i5/8G/1TB, Компьютер i5/8/500G, Компьютер i5/8/500G, Компьютер E6850/4/500G, Компьютер i5/4/500G</p>	<p>Microsoft Windows Server Standard 2008 Academic 44794865, Microsoft Windows Server Standard 2008 R2 Academic 48946846, Microsoft SQL Server Standard Edition Academic 44794865, Microsoft Office 2013 Russian Academic Open License, Windows Prof 7 Academic Open License 64407027,47105956</p>
	<p>Аудитория 117 Компьютер i7/4/500, Компьютер Celeron 2.8/512/360, Паяльная станция, осциллограф, мультиметр, микроскоп</p>	<p>Microsoft Office 2013 Russian Academic Open License, Windows Prof 7 Academic Open License 64407027,47105956</p>

\*Специальные помещения – аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы.

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01 Экономика направленности (профиля) «Экономическая безопасность»

Составитель (и):

Доцент кафедры «Финансы и кредит»  
Королева Е.В.

Заведующий кафедрой «Финансы и кредит»  
Исина Н.Ю.