

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Волхонов Михаил Станиславович

Должность: Врио ректора

Дата подписания: 26.09.2023 16:23:01

Уникальный программный ключ:

b2dc75470204bc2bfec58d577a1b983ee223ea27559d45aab6272df0610c6c81

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. /

«07» июня 2023 года

Утверждаю:

Декан экономического факультета

_____ / Середа Н.А. /

«14» июня 2023 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 проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	ИД-1 _{УК-11} Знаком с действующими правовыми нормами, обеспечивающими борьбу с коррупцией; со способами профилактики коррупции и формирования нетерпимого отношения к ней ИД-2 _{УК-11} Применяет на практике антикоррупционное законодательство и дает правовую оценку коррупционному поведению ИД-3 _{УК-11} 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 _{ПКос-2} 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 _{ПКос-2} 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 _{ПКос-3} Планирует и организует проверку соблюдения правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ в организации ИД-2 _{ПКос-3} Определяет эффективность мер контроля в области ПОД/ФТ в организации ИД-3 _{ПКос-3} 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	Консультации			1,2		1,2	
		ИТОГО:	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

	ИТОГО:		24
--	---------------	--	-----------

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
ИТОГО часов в семестре:				58,8

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: https://e.lanbook.com/reader/book/119276/#2 , 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: https://e.lanbook.com/reader/book/119275/#2 , 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: https://e.lanbook.com/reader/book/110749/#2 , 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: https://e.lanbook.com/book/106025 . — 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: https://e.lanbook.com/book/110661 . — Режим доступа: для авториз. пользователей	Неограниченный доступ
6	Противодействие теневой экономике : 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: http://lib.ksaa.edu.ru/marcweb/books/metod/M21_3776.pdf . - Режим доступа: для авториз. пользователей. - M121.1.	Неограниченный доступ

6.2. Лицензионное программное обеспечение

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
1С:Предприятие 8. Комплект для учебных заведений	ДС-Консалтинг, 05.06.2014, постоянная
Защищенный программный комплекс «1С Предприятие 8.2z»	ДС-Консалтинг, 07.04.2015, постоянная
Программное обеспечение «Антиплагиат»	АО «Антиплагиат», лицензионный договор № 5442 от 05.09.2022, 1 год
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Стандартный Russian Edition. 250-499Node 1 year Educational Renewal License	ООО «ДримСофт», договор №126 от 30.03.2023, 1 год

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Наименование электронно-библиотечной системы, предоставляющей возможность круглосуточного дистанционного индивидуального доступа для каждого обучающегося из любой точки, в которой имеется доступ к сети Интернет, адрес в сети Интернет / базы данных	Сведения о правообладателе электронно-библиотечной системы, базы данных и заключенном с ним договоре, включая срок действия заключенного договора	Сведения о наличии зарегистрированной в установленном порядке базе данных материалов электронно-библиотечной системы и / или Сведения о наличии зарегистрированного в установленном порядке электронного средства массовой информации	Наличие возможности одновременного индивидуального доступа к электронно-библиотечной системе, в том числе одновременного доступа к каждому изданию, входящему в электронно-библиотечную систему, не менее чем для 25 процентов обучающихся по каждой из форм получения образования
Электронно-библиотечная система издательства «Лань» http://e.lanbook.com	ООО «ЭБС Лань» Договор № 16 от 21.03.2023г. действует до 20.03.2024г.; Договор № СЭБ НВ-171 от 23.12.2019 с неограниченной пролонгацией ООО Издательство «Лань» Лицензионный договор № 17 от 20.03.2023г. действует до 20.03.2024г.; Соглашение о сотрудничестве №142/23 от 21.03.2023 действует до 20.03.2024г.	Свидетельство о государственной регистрации базы данных № 2011620038 от 11.01.2011 «Издательство Лань. Электронно-библиотечная система» / Свидетельство о регистрации СМИ Эл № ФС77-42547 от 03.11.2010	Возможен одновременный индивидуальный неограниченный доступ к каждому изданию, входящему в электронно-библиотечные системы без ограничений
Научная электронная библиотека http://www.eLibrary.ru	ООО НАУЧНАЯ ЭЛЕКТРОННАЯ БИБЛИОТЕКА Лицензионное соглашение от 31.03.2017, без ограничения срока	Свидетельство о государственной регистрации базы данных № 2010620732 от 14.12.2010 «Электронно-библиотечная система eLibrary», правообладатель ООО «РУНЭБ» / Свидетельство о регистрации СМИ Эл № ФС77-42487 от 27.10.2010	
Электронная библиотека Костромской ГСХА http://lib.ksaa.edu.ru/marcweb	НПО «ИнформСистема» Лицензионное соглашение № 070420080839 от 07.04.2008	Номер лицензии на использование программного продукта АБИС МАРК SQL 070420080839. Право использования принадлежит ФГБОУ ВО Костромской ГСХА	
Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам» http://window.edu.ru	ФГАУ ГНИИ ИТТ «Информика». Некоммерческий продукт со свободным доступом	Свидетельство о регистрации СМИ Эл № 77 – 8044 от 16.06.2003	
Национальная электронная библиотека http://нэб.рф	ФГБУ «РГБ». Договор №101/НЭБ/1303 от 27.01.2016 с неограниченной пролонгацией ФГБУ «РГБ» Договор №101/НЭБ/1303-п от 23.05.2019 с неограниченной пролонгацией	Свидетельство о регистрации СМИ № 77-814 от 28.04.1999	Возможен одновременный индивидуальный неограниченный доступ к изданиям, подлежащим свободному использованию. Доступ к изданиям, охраняемым авторским правом, возможен из Электронного читального зала
Справочная Правовая Система	ООО «Консультант Кострома» Договор № 105	Свидетельство о регистрации СМИ Эл №	Возможен локальный сетевой доступ

Наименование электронно-библиотечной системы, предоставляющей возможность круглосуточного дистанционного индивидуального доступа для каждого обучающегося из любой точки, в которой имеется доступ к сети Интернет, адрес в сети Интернет / базы данных	Сведения о правообладателе электронно-библиотечной системы, базы данных и заключенном с ним договоре, включая срок действия заключенного договора	Сведения о наличии зарегистрированной в установленном порядке базе данных материалов электронно-библиотечной системы и / или Сведения о наличии зарегистрированного в установленном порядке электронного средства массовой информации	Наличие возможности одновременного индивидуального доступа к электронно-библиотечной системе, в том числе одновременного доступа к каждому изданию, входящему в электронно-библиотечную систему, не менее чем для 25 процентов обучающихся по каждой из форм получения образования
«КонсультантПлюс»	от 09.02.2023	ФС 77-42075 от 08.01.2003	

*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»
Зорин А.В.

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