

**Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА
И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

Экономический факультет
Кафедра

УТВЕРЖДЕНА

решением кафедры _____

Протокол от «__» _____ 201__ г.

№ _____

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Б1.В.ДВ. 5.2 ТЕНЕВЫЕ ПРОЦЕССЫ В БИЗНЕСЕ

(индекс и наименование дисциплины (модуля), в соответствии с учебным планом)

по направлению подготовки

38.04.05 Бизнес-информатика

(код и наименование направления подготовки)

Бизнес-аналитика

направленность (профиль)

Магистр

квалификация выпускника

Очная

форма обучения

набор 2018 г.

Москва, 2017 г.

Автор–составитель:

к.т.н., доцент кафедры

системного анализа и информатики

(Ф.И.О.)

_____. (ученое звание, ученая степень, должность)

Заведующий кафедрой

(наименование кафедры)

_____, (ученая степень и(или) ученое звание)

(Ф.И.О.)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....	с.
2. Объем и место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы.....	с.
3. Содержание и структура дисциплины (модуля).....	
4. Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине (модулю).....	с....
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....	
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....	с.
6.1. Основная литература.....	
6.2. Дополнительная литература.....	
6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....	
6.4. Нормативные правовые документы.....	
6.5. Интернет-ресурсы.....	
6.6. Иные источники.....	
7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы	

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

Дисциплина «Теневые процессы в бизнесе» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-1	способностью готовить аналитические материалы для оценки мероприятий и выработки стратегических решений в области ИКТ	ПК-1.2	анализировать современное социально-экономическое положение предпринимательства с учетом реалий теневых процессов;
ПК-2	способностью проводить анализ инновационной деятельности предприятия	ПК-2.1	Способность владеть: аналитическими приемами и методиками финансового анализа как инструмента диагностики теневых процессов

Менеджер продуктов в области информационных технологий. Приказ Минтруда России от 20.11.2014 N 915н (Зарегистрировано в Минюсте России 18.12.2014 N 35273)

В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
С - Управление серией продуктов и группой их менеджеров. Заказ и анализ результатов технологических исследований в интересах серии продуктов (C/01.6) Разработка бизнес-планов, ценовой политики и стратегии развития серии продуктов (C/02.6) Заключение партнерских соглашений и развитие отношений с партнерами (C/01.3) Управление бюджетом серии продуктов (C/01.4) Управление группой менеджеров продуктов (C/01.5) Продвижение продуктов (C/016) Заказ и контроль выполнения программы проектов по созданию, развитию, выводу на рынок и продажам продуктов серии (C/01.7)	ПК .1.2	на уровне знаний: знать: сущностные характеристики теневых процессов и свободно ориентироваться в различных подходах к анализу теневых процессов; в причинах, условиях и факторах, формирующих теневые процессы, специфику методов выявления теневых операций на уровне хозяйствующего субъекта; анализировать современное социально-экономическое положение предпринимательства с учетом реалий теневых процессов
		на уровне умений: уметь использовать системный подход при проведении финансово-экономического анализа теневых аспектов деятельности хозяйствующего субъекта, оценивать масштабы теневых операций при анализе хозяйственной деятельности предприятия
		на уровне навыков: владеть: аналитическими приемами и методиками финансового анализа как инструмента диагностики теневых процессов; владеть навыками выявления теневого хозяйственного оборота и противодействия ему.
	ПК-2.1	на уровне знаний: знать: сущностные характеристики теневых процессов и свободно ориентироваться в

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
Управление патентами на технологии, создаваемые в рамках продуктов (С/01.8) Разработка предложений по приобретению и продаже технологических, продуктовых и прочих интеллектуальных активов и организаций (С/01.9)		различных подходах к анализу теневых процессов; в причинах, условиях и факторах, формирующих теневые процессы, специфику методов выявления теневых операций на уровне хозяйствующего субъекта; анализировать современное социально-экономическое положение предпринимательства с учетом реалий теневых процессов
		на уровне умений: уметь использовать системный подход при проведении финансово-экономического анализа теневых аспектов деятельности хозяйствующего субъекта, оценивать масштабы теневых операций при анализе хозяйственной деятельности предприятия
		на уровне навыков: владеть: аналитическими приемами и методиками финансового анализа как инструмента диагностики теневых процессов; владеть навыками выявления теневого хозяйственного оборота и противодействия ему

2. Объем и место дисциплины (модуля) в структуре ОП ВО

Дисциплина «Теневые процессы в бизнесе» имеет индекс Б 1.В.ДВ 5.2., объем академических часов 144, 4 з.е., изучается на 1 курсе во 2 семестре в соответствии с учебным планом. Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем – 36 часов, на самостоятельную работу обучающихся -108 часов; форма промежуточной аттестации – зачет с оценкой.

Для изучения данной дисциплины необходимы знания, умения и навыки, формируемые предшествующими дисциплинами:

Наименования последующих учебных дисциплин:

3. Содержание и структура дисциплины (модуля) (очная форма обучения)

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.					Форма текущего контроля успеваемости ⁴ , промежуточной аттестации	
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					СР
			Л	ЛР	ПЗ	КСР		
Тема 1	Теневая экономика: понятие, сущность, структура и причины появления.	23	1		4		18	ДЗ
Тема 2	Детерминация теневой экономической деятельности: общие, конкретные и специфические факторы.	23	1		4		18	ДЗ
Тема 3	Экономические и финансовые преступления как основной элемент теневых процессов в экономике.	24	2		4		18	ДЗ
Тема 4	Оценки масштабов и методы выявления теневых операций в деятельности хозяйствующих субъектов.	24	2		4		18	ДЗ

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.					Форма текущего контроля успеваемости ⁴ , промежуточной аттестации	
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					СР
			Л	ЛР	ПЗ	КСР		
Тема 5	Легализация (отмывание) теневых денежных средств.	24	2		4		18	ДЗ
Тема 6	Особенности российских теневых процессов. Роль предпринимательства в противодействии теневым процессам.	26	2		6		18	ДЗ
		144	10		26		108	
	Промежуточная аттестация							зачет с оценкой
Всего по дисциплине		144	10		26		108	

* – при применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом;

** – формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

Содержание дисциплины (модуля)

Тема 1. Теневая экономика: понятие, сущность, структура и причины появления.

Основные определения теневой экономики. Теоретический и операциональный подходы. Учетно-статистический подход. Методология экономического, социологического, информационного и правового подходов. Междисциплинарный комплексный подход. Классификация теневых экономических процессов. Критерии отнесения экономических явлений к теневой сфере. Структура теневой экономики. Элементарный объект теневой экономической деятельности.

Понятие и структура криминальной экономики. Соотношение понятий «теневая экономика» и «криминальная экономика». Криминальный экономический цикл. Криминальная теневая экономика и организованная преступность.

Проблема определения понятия экономической преступности. Признаки экономической преступности. Классификация экономических преступлений. Масштабы экономической преступности и ее общественная опасность.

Тема 2. Детерминация теневой экономической деятельности: общие, конкретные и специфические факторы.

Общие факторы. Тенденция к установлению монопольного контроля. Неполнота информации. Неспособность рынка производить общественные блага, устранить внешние эффекты (экстерналии) и обеспечить социально-приемлемые границы неравенства в рыночной экономике. Ограниченность объективной информации для принятия решения. Несовершенство политического процесса. Недостаток мотивации к эффективному и рациональному ведению дел в государственной управленческой или производственной структуре. Ограниченные возможности контроля государственного аппарата. Самодетерминация теневой экономической деятельности. Анонимность и коллективность жертв.

Конкретные и специфические факторы. Диспропорции в развитии финансово-кредитной системы и деформации финансово-кредитной политики. Бартеризация экономики. Структурные диспропорции в экономике. Монополизм. Чрезмерная регламентация экономической деятельности; транснационализация и глобализация экономики.

Тема 3. Экономические и финансовые преступления как основной элемент теневых процессов в экономике.

Понятие финансовой преступности. Классификация финансовых преступлений по различным основаниям. Преступления, посягающие на финансовую систему государства и финансы предприятий. Преступления, связанные с незаконным получением и разглашением сведений, составляющих коммерческую или банковскую тайну. Преступления, связанные с процедурой банкротства (неправомерные действия при банкротстве, преднамеренное банкротство, фиктивное банкротство). Получение субсидий фиктивными фирмами - двойное мошенничество.

Нецелевое использование средств из государственных фондов при распределении бюджетных ассигнований, выделяемых на поддержку фермерства, приоритетных социально-экономических программ, развитие конкретных регионов, свободных экономических зон и др.

Преступления в финансово-кредитной сфере. Современная тенденция развития финансовой преступности - использование информационных технологий. Особенности их использования в криминальных целях. Компьютерная преступность, преступность в Интернет, преступность в сотовой телефонной связи.

Транснационализация финансовой преступности в условиях глобализации. Активное использование оффшорных юрисдикций для совершения и сокрытия налоговых и иных финансовых преступлений; возрастание масштабов мошеннических операций с платежными документами, растущее использование традиционных и нетрадиционных финансовых учреждений для целей легализации доходов, полученных преступным путем.

Тема 4. Оценки масштабов и методы выявления теневых операций в деятельности хозяйствующих субъектов.

Ограниченность возможностей оценки масштабов теневых процессов. Использование косвенных методов. Основные методики оценки: учетно-статистические, используемые на макроуровне; открытой проверки и специальные экономико-правовые методы, используемые на микроуровне.

Учетно-статистические методы. Метод специфических индикаторов; структурный метод; метод мягкого моделирования; экспертный метод; смешанные методы.

Структурный метод. Экспертный метод. Применение экспертных оценок - необходимое условие исследования теневых операций. Методы открытой проверки. Результаты, полученные при использовании методов открытой проверки, и их значение для целей финансового анализа.

Специальные экономико-правовые методы, используемые на микроуровне. Метод бухгалтерского анализа - системное исследование элементов бухгалтерского учета для выявления несоответствий и отклонений в нормальном течении экономической деятельности. Метод анализа финансовых документов. Обнаружение деструктивных факторов хозяйственной деятельности, проявляющихся в форме специфических документальных несоответствий.

Использование конкретных групп приемов исследования документальных данных. Методы выявления несоответствий в системе взаимосвязанных документов - встречная проверка и взаимный контроль. Факторы экономической деятельности хозяйствующего субъекта, указывающие на риск искажений бухгалтерской отчетности. Макроэкономические факторы, отражающие особенности состояния конкретной отрасли хозяйствующего субъекта и экономики страны в целом, способствующие появлению искажений.

Финансовый анализ. Предварительная оценка финансового состояния предприятия в условиях искажения информации финансовой отчетности. Приемы искажения информации финансовой отчетности: вуалирование и фальсификация. Общая и частные методики финансового анализа. Методы, основанные на учете взаимосвязи и взаимообусловленности сопряженных экономических показателей. Выявление отклонений от нормальной экономической деятельности с помощью методов финансового

анализа.

Тема 5. Легализация (отмывание) теневых денежных средств.

Понятие отмывания теневых денежных средств. Основные цели легализации доходов, полученных преступным путем. Признаки финансовых нарушений, связанных с отмыванием денег.

Понятие и признаки транснациональной экономической преступности. Транснациональные преступные организации и основные виды их деятельности. Финансовые аспекты деятельности транснациональных преступных корпораций. Отмывание денег: транснациональный характер, региональные особенности.

Трехфазовая модель (размещение (placement), расслоение (layering), интеграция (integration)). Четырехфазовая модель, предложенная экспертами ООН. Четырехсекторная модель легализации денег швейцарского специалиста К. Мюллера. Двухфазная модель П. Бернаскони. Значение оффшорных зон, стран с мягким налоговым режимом и слабой системой финансового контроля для осуществления теневых финансовых операций.

Политика «знай своего клиента». Предупреждение и противодействие отмыванию денег. Международное сотрудничество в сфере борьбы с отмыванием денег.

Научный семинар на тему: «Теневые процессы и налогообложение бизнеса»

Тема 6. Особенности российских теневых процессов. Роль предпринимательства в противодействии теневым процессам.

Эволюция теневых процессов в России. Российская организованная преступность как экономический институт. «Экономика рэкета» в современной России. Наркобизнес и транснациональная организованная преступность в России.

Вопросы контроля теневых процессов и противодействия им в России. Проблемы криминализации российского бизнеса и создание общероссийской системы обеспечения безопасности предпринимательства. Признаки угроз экономической безопасности предпринимательской деятельности.

Оценки тенденций и перспектив развития теневых процессов в современной России.

Круглый стол на тему: «Деловая коррупция как причина и сегмент теневых процессов»

4. Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине (модулю).

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1 В ходе реализации дисциплины используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

при проведении занятий лекционного типа: беседа (диалог) с обучающимися,

при проведении занятий семинарского типа: домашние работы по темам практических заданий

4.1.2. Материалы текущего контроля успеваемости.

В течение семестра выполняются домашние работы по темам практических занятий. Результаты выполнения этих работ являются основанием для выставления оценок текущего контроля. Выполнение всех работ является обязательным для всех студентов. Учитываются также результаты работы на практических занятиях.

Тема, вопрос	Задания для домашних работ	
Тема 1. Теневая экономика: понятие, сущность, структура и причины появления.	Раскройте достоинства и недостатки основных подходов к определению теневой экономики и теневых процессов.	12
Тема 2.	Объясните, почему диспропорции в развитии финансово-	14

Детерминация теневой экономической деятельности: общие, конкретные и специфические факторы.	кредитной системы и деформации финансово-кредитной политики, бартеризация экономики, структурные диспропорции в экономике, монополизм, чрезмерная регламентация экономической деятельности; транснационализация и глобализация экономики являются специфическими детерминантами теневой экономики.	
Тема 3. Экономические и финансовые преступления как основной элемент теневых процессов в экономике.	Раскройте особенности схем обналичивания денег по фиктивным операциям и роль налоговых органов в раскрытии данных схем. Раскройте проблемы и факторы, определяющие организацию защиты банковской тайны, особенности преступных деяний, связанных с посягательствами на информационную безопасность кредитного учреждения.	12
Тема 4. Оценки масштабов и методы выявления теневых операций в деятельности хозяйствующих субъектов.	Дайте характеристику мошенническим операциям в сфере расчетно-кассового обслуживания (расчеты платежными поручениями, аккредитивами и чеками) и мерам их выявления и предупреждения.	14
Тема 5. Легализация (отмывание) теневых денежных средств.	Раскройте значение оффшорных зон, стран с мягким налоговым режимом и слабой системой финансового контроля для осуществления теневых финансовых операций. Раскройте особенности политики «знай своего клиента» и проблем, связанных с предупреждением и противодействием отмыванию денег.	14
Тема 6. Особенности российских теневых процессов. Роль предпринимательства в противодействии теневым процессам.	Раскройте проблемы и факторы, определяющие организацию защиты банковской тайны, особенности преступных деяний, связанных с посягательствами на информационную безопасность кредитного учреждения.	14
Итого		80

Шкала оценивания текущего контроля

10- бальная шкала	Традиционная шкала	«Зачтено»/ «Не зачтено»	Определение
10	Отлично	Зачтено	Полные, глубокие и систематические знания, знакомство с дополнительной литературой, полный и правильный ответ, творческий подход в понимании и изложении учебного материала, полное выполнение мероприятий текущего контроля.
9	Отлично	Зачтено	Полные, глубокие и систематические знания, полный и правильный ответ, полное выполнение мероприятий текущего контроля.
8	Отлично	Зачтено	Полные и систематические знания, отсутствие существенных неточностей в ответе, полное выполнение мероприятий текущего контроля.
7	Хорошо	Зачтено	Достаточно полные и систематические знания, отсутствие существенных неточностей в ответе, имеются погрешности при выполнении мероприятий текущего контроля.
6	Хорошо	Зачтено	Достаточно полные и систематические знания, отсутствие существенных неточностей в ответе, имеются погрешности при выполнении мероприятий текущего контроля.

10- бальная шкала	Традиционная шкала	«Зачтено»/ «Не зачтено»	Определение
5	Удовлетворительно	Зачтено	Знание основного учебного материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы и работы, имеются погрешности при выполнении мероприятий текущего контроля и при ответе.
4	Удовлетворительно	Зачтено	Знание основного учебного материала в минимальном объеме, необходимом для дальнейшей учебы и работы, имеются погрешности при выполнении мероприятий промежуточного контроля и при ответе.
3	Неудовлетворительно	Не зачтено	Имеются существенные погрешности при выполнении мероприятий текущего контроля, допущены существенные ошибки при ответе, необходима некоторая дополнительная работа.
2	Неудовлетворительно	Не зачтено	Имеются пробелы в знаниях по значительной части учебного материала, допущены существенные ошибки при ответе, необходима значительная дополнительная учебная работа.
1	Неудовлетворительно	Не зачтено	Не выполнены предусмотренные программой задания, не отработаны практические или лабораторные занятия, необходимы дополнительные занятия по соответствующей дисциплине.
0	Неудовлетворительно	Не зачтено	Нарушение академических норм (плагиат и т.п.)

4.3. Формы, методы (средства) промежуточной аттестации.

4.3.1. Для контроля усвоения данной дисциплины учебным планом предусмотрены зачет с оценкой *(в соответствии с учебным планом)*, который проводится в устной форме. Задания содержат вопросы, в которых необходимо использовать теоретические знания и практическое задание, демонстрирующие способность. На зачет выносятся основные вопросы, рассматриваемые в рамках всего курса. Основой для определения оценки служит объем и уровень усвоения студентами материала, предусмотренного программой данного курса и подведения итогов по результатам выполнения заданий текущего контроля успеваемости

4.4. Методические материалы по проведению промежуточной аттестации

Зачет проводится в соответствии с графиком учебного процесса учетом проведения мониторинга уровня освоения компетенции по результатам выполнения самостоятельных заданий. Оценивание осуществляется в соответствии со шкалой оценивания. Студентам, не выполнившим домашние задания и (или) контрольные задания по уважительным причинам, предоставляется возможность их выполнения и сдачи.

Вопросы для подготовки к зачету с оценкой

1. Дискуссионный характер подходов к анализу теневых процессов.
2. Теневая финансовая политика фирмы.
3. Теневые аспекты стратегий фирмы.
4. Теневой менеджмент: возможности и угрозы.
5. Особенности уклонения от уплаты налогов: управленческий аспект.
6. Оптимизация налогообложения: нарушение или легальность.
7. Управление денежными потоками компаний: теневые аспекты.
8. Акторы теневой транзакционной преступности.
9. Особенности управления теневым бизнесом.
10. Исторические аспекты изучения теневых процессов.
11. Коррупция как причина и сегмент теневой экономики.
12. Теоретические подходы к анализу коррупции.
13. Системный характер российской коррупции.

14. Механизмы формирования теневых финансов.
15. Классификация финансовых нарушений: зарубежный и российский опыт.
16. Финансовый анализ на предприятии в условиях искажения бухгалтерской и финансовой отчетности.
17. Теневые аспекты деятельности коммерческих банков.
18. Роль офшоров в уклонении от налогообложения.
19. Основные модели отмывания теневых денежных средств.
20. Особенности теневых процессов в отдельных сферах экономики.
21. Основные подходы к определению теневой экономики.
22. Классификация теневых экономических процессов.
23. Понятие и структура криминальной экономики.
24. Классификация экономических преступлений.
25. Организованная преступность в системе криминальных экономических отношений.
26. Общие факторы теневой экономической деятельности.
27. Специфические факторы теневых экономических процессов.
28. Конкретные факторы теневой экономической деятельности.
29. Самодетерминация теневой экономики.
30. Понятие финансовой преступности.
31. Классификация финансовых преступлений по различным основаниям.
32. Преступления, посягающие на финансовую систему государства и финансы предприятий.
33. Преступления в финансово-кредитной сфере.
34. Транснационализация финансовой преступности.
35. Учетно-статистические методы оценки параметров теневой экономики.
36. Специальные экономико-правовые методы оценки параметров теневой экономики.
37. Метод специфических индикаторов как метод оценки параметров теневой экономики.
38. Структурный метод как метод оценки параметров теневой экономики.
39. Проблемы выявления теневой экономической активности на микроуровне.
40. Основные методы бухгалтерского, документального, финансового анализа; метод сопряженных сопоставлений; метод специальных расчетных показателей; метод стереотипов; метод корректирующих показателей.
41. Методы бухгалтерского и документального анализа, используемые для выявления финансовых нарушений.
42. Метод сопряженных сопоставлений используемый для выявления финансовых нарушений.
43. Экспертный метод как метод оценки параметров теневой экономики.
44. Роль смешанных методов при оценке параметров теневой экономики.
45. Метод специальных расчетных показателей, используемый для выявления финансовых нарушений.
46. Метод стереотипов, используемый для выявления финансовых нарушений.
47. Метод корректирующих показателей, используемый для выявления финансовых нарушений.
48. Финансовый анализ - основной метод, позволяющий установить признаки подготовляемых и совершаемых финансовых нарушений.
49. Понятие отмывания криминальных средств.
50. Признаки финансовых нарушений, связанных с отмыванием денег.
51. Структура процесса отмывания денег, полученных преступным путем.
52. Модели отмывания криминальных денежных средств.
53. Отмывание денег: транснациональный характер и региональные особенности.
54. Финансовые аспекты деятельности транснациональных преступных организаций.
55. Предупреждение и борьба с отмыванием денег, полученных преступным путем.

56. Эволюция российской теневой экономики.
57. Российская организованная преступность как экономический институт.
58. Особенности последствий наркобизнеса в России.
59. Контроль теневых процессов и противодействие им в России.
60. Перспективы развития теневой экономики и теневых финансов в современной России.
61. Формы и методы государственного воздействия на теневую экономику.
62. Создание общероссийской системы обеспечения безопасности предпринимательства.
63. Основные угрозы безопасности предпринимательства.
64. Последствия теневой экономической деятельности.
65. Основные факторы транснациональной экономической преступности.

Для контроля усвоения данной дисциплины учебным планом предусмотрен зачет с оценкой (*в соответствии с учебным планом*), который проводится в устной форме. Оценка является итоговой по дисциплине и проставляется в приложение к диплому.

На зачет выносятся основные вопросы, рассматриваемые в рамках всего курса. Основой для определения оценки служит объем и уровень усвоения студентами материала, предусмотренного программой данного курса.

Критерии оценки знаний, умений, навыков при сдаче зачета с оценкой:

оценка "отлично" выставляется студенту, показавшему глубокое и всестороннее знание и понимание учебного материала, предусмотренного программой курса, грамотно и правильно отвечающему на все вопросы билета и дополнительные вопросы;

оценка "хорошо" выставляется студенту, обнаружившему полное знание учебного материала, предусмотренного программой курса, без существенных недочетов, ответившему на все вопросы экзаменационного билета, но некоторые ответы являются не совсем полными.

оценка "удовлетворительно" выставляется студенту, обнаружившему знание основного учебного материала, предусмотренного программой курса, в объеме необходимом для дальнейшей работы, но допустившему погрешности не принципиального характера в ответе на экзамене;

оценка "неудовлетворительно" выставляется студенту, обнаружившему пробелы в знании основного материала, предусмотренного программой курса, допустившему принципиальные ошибки в ответе на экзамене и при выполнении дополнительных экзаменационных заданий, предусмотренных программой.

Пересдача зачета (в случае получения студентом оценки "неудовлетворительно") осуществляется в установленном порядке.

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Студенты выполняют следующие виды заданий: подготовка домашнего задания (в том числе индивидуального); подготовка доклада (сообщения).

Подготовка домашнего задания является основной формой самостоятельной работы студентов. Студенты получают задание на каждом практическом занятии и с той же регулярностью отчитываются о его выполнении. Большая часть заданий имеет письменный характер. В связи с этим студенту рекомендуется завести отдельную тетрадь для самостоятельной работы, которая предъявляется преподавателю по его требованию. Индивидуальное задание назначается студенту в целях совершенствования актуальных для него навыков или для наилучшего усвоения отдельных тем дисциплины.

Подготовка докладов и сообщений может широко использоваться студентами при подготовке к практическим занятиям. Данный вид самостоятельной работы рассматривается как вспомогательный. В то же время темы выступлений на занятиях могут быть развернуты в темы студенческих научных исследований и стать основой для

участия в студенческих научно-практических конференциях, олимпиадах, конкурсах студенческих научных работ.

1. Советы по планированию и организации времени, необходимого для изучения дисциплины. Рекомендуется следующим образом организовать время, необходимое для изучения дисциплины: Изучение конспекта лекции в тот же день после лекции – 10-15 минут. Повторение лекции за день перед следующей лекцией – 10-15 минут. Изучение теоретического материала по учебнику и конспекту – 1 час в неделю. Подготовка к практическому занятию – 1 час. Тогда общие затраты времени на освоение курса студентами составят около 2,5 часа в неделю.

2. Описание последовательности действий студента («сценарий изучения дисциплины»). Следует внимательно слушать и конспектировать материал, излагаемый на аудиторных занятиях. Для его понимания и качественного усвоения рекомендуется следующая последовательность действий: 1. После окончания учебных занятий для закрепления материала просмотреть и обдумать текст лекции, прослушанной сегодня, разобрать рассмотренные примеры (10-15 минут). 2. При подготовке к лекции следующего дня повторить текст предыдущей лекции, подумать о том, какая может быть следующая тема (10-15 минут). 3. В течение недели выбрать время для работы с литературой в библиотеке и для решения задач (по 1 часу). 4. При подготовке к практическим занятиям повторить основные понятия и разобрать примеры на компьютере. Решая упражнение или задачу, – предварительно понять, какой теоретический материал нужно использовать. Наметить план решения, попробовать на его основе решить 1-2 аналогичные задачи.

4. Рекомендации по работе с литературой. Рекомендуется, кроме «заучивания» материала, добиться понимания изучаемой темы дисциплины. С этой целью после прочтения очередной главы желательно выполнить несколько простых упражнений на соответствующую тему. Кроме того, очень полезно мысленно задать себе и попробовать ответить на следующие вопросы: о чем эта глава, какие новые понятия в ней введены, каков их смысл.

5. Советы по подготовке к зачету. Дополнительно к изучению конспектов лекций необходимо пользоваться учебниками по дисциплине. Вместо «заучивания» материала важно добиться понимания изучаемых тем дисциплины. При подготовке к нужно освоить теорию: разобрать определения всех понятий, рассмотреть примеры и самостоятельно решить несколько типовых задач из каждой темы. При решении задач всегда необходимо комментировать свои действия и не забывать о содержательной интерпретации.

6. Указания по организации работы с контрольно-измерительными материалами. При выполнении домашних заданий и подготовке к контрольной работе необходимо сначала прочитать теорию и изучить примеры по каждой теме. Решая конкретную задачу, предварительно следует понять, что требуется от Вас в данном случае, какой теоретический материал нужно использовать, наметить общую схему решения. Если задача решается «по образцу» рассмотренного на практическом занятии или в методическом пособии примера, то желательно после этого обдумать процесс решения и попробовать решить аналогичную задачу самостоятельно.

6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1 Основная литература.

1. Кондратьева Е.А. Теневые процессы: экономические и финансовые аспекты в национальном и международном измерении. – М.: «Аванглион», 2009.
2. Кондратьева Е.А. Теневые процессы: методология и теория исследования. Опыт

6.2. Дополнительная литература.

1. Зубков В.А., Осипов С.К. Российская Федерация в международной системе противодействия легализации (отмыванию) доходов и финансированию терроризма. 2-изд., перераб. и доп. – М.: Спецкнига, 2007.
2. Тимофеев Л.М. Теневые экономические системы современной России: теория – анализ – модели: Учебник для вузов. – М.: Издат. Центр РГГУ, 2008.
3. Экономическая теория преступлений и наказаний. Реферативный журнал. Выпуски №1-8. Под ред. Л.М. Тимофеева и Ю.В. Латова. М.: РГГУ, Центр по изучению нелегальной экономической деятельности, 1999-2010.
4. Уэллс, Дж. Т. Справочник по предупреждению и выявлению корпоративного мошенничества / Под науч. ред. М.С. Суханова (пер. с англ. М.С. Суханов, Ю.Ю. Смирнская, В.Л. Артемов). – М.: Маросейка, 2008.
5. Правонарушения на финансовом рынке: выявление, анализ и оценка ущерба. Справочник для сотрудников правоохранительных органов/ Я.М. Миркин, И.В. Зубков, Ю.В. Росляк, Ю.С. Сизов, З.А. Лебедева, В.П. Ширяев, Т.В. Тормозова и др.; Под общей редакцией Г.С. Полтавченко – М.: Альпина Бизнес Букс, 2007.

6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

6.4. Нормативные правовые документы.

1. Федеральный закон от 29.12.2012 N 273-ФЗ (ред. от 13.07.2015) "Об образовании в Российской Федерации" (с изм. и доп.).
2. Федеральный государственный образовательный стандарт высшего профессионального образования по направлению подготовки 38.04.05 Бизнес-информатика (квалификация (степень) «магистр»), утвержденный приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от «11»августа 2016 г. № 1002.
3. Нормативно-методические документы Минобрнауки России.
4. Устав Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ».

6.5. Интернет-ресурсы, справочные системы.

7. Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины (модуля)

Для реализации данной дисциплины (модуля), необходимы специализированные компьютерные аудитории для проведения всех видов контактной и самостоятельной работы. Аудитории должны быть оборудованы компьютерами в соответствии с минимальными техническими требованиями. Количество рабочих мест обучаемых должно быть не менее количества студентов в учебной группе. При использовании виртуальных машин должен быть единый защищенный сетевой ресурс, на котором обучаемые смогут сохранять результаты своей работы. В обязательном порядке в аудитории должна присутствовать проекционная аппаратура, обеспечивающая как показ презентаций по теме занятий, так и демонстрацию работы преподавателя в среде разработки в реальном режиме времени. Оборудование класса должно обеспечивать выход преподавателя и обучаемых в глобальную сеть Интернет для выполнения учебных занятий. К обязательному программному обеспечению для поддержки образовательного процесса необходимо отнести: MS Excel ОС Windows, пакет Microsoft Office.