

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

Институт управления и государственной службы
Кафедра производственного менеджмента



УТВЕРЖДАЮ:

Директор института управления и
государственной службы
Р.Г. Харьковский

(подпись)

« 12 » 02 2025 года

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по учебной дисциплине

Теневая экономика

38.05.01 Экономическая безопасность

«Экономика и организация производства на режимных объектах»

Разработчик:
Доцент

(подпись)

Галицкий А.И.

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры производственного менеджмента от «21» января 2025 г., протокол № 6

Заведующий кафедрой
Производственного менеджмента

(подпись)

Родионов А.В.

Луганск 2025 г.

**Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Теневая экономика»**

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

Выберите один правильный ответ

1. Что такое "теневая экономика"?

- А) Легальная экономическая деятельность, не облагаемая налогами
- Б) Экономическая деятельность, скрытая от официального учета и контроля
- В) Деятельность, связанная с экспортом товаров за границу
- Г) Государственное регулирование экономики

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

2. Какой из перечисленных видов деятельности относится к теневой экономике?

- А) Официальная торговля в магазинах
- Б) Работа без трудового договора и уплаты налогов
- В) Производство товаров для экспорта
- Г) Государственные закупки

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

3. Что является основной причиной развития теневой экономики?

- А) Высокий уровень жизни населения
- Б) Чрезмерное налоговое бремя и бюрократия
- В) Развитая инфраструктура
- Г) Отсутствие спроса на товары и услуги

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

4. Какой из перечисленных методов используется для оценки масштабов теневой экономики?

- А) Анализ данных о ВВП
- Б) Опросы населения и экспертов
- В) Изучение климатических изменений
- Г) Анализ экспортных операций

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

Задания закрытого типа на установление соответствия

Установите правильное соответствие.

Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца

1. Установите соответствие между определением и его описанием.

Определение	Описание
1) Теневая экономика	А) Процесс легализации доходов, полученных незаконным путем.
2) Отмывание денег	Б) Экономическая деятельность, скрытая от официального учета и контроля.
3) Контрафактная продукция	В) Товары, произведенные с нарушением авторских прав или без лицензии.

Правильный ответ: 1-Б, 2-А, 3-В

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

2. Установите соответствие между определением и его описанием.

Определение	Описание
1) Уклонение от налогов	А) Работа без официального оформления трудовых отношений.
2) Неформальная занятость	Б) Использование служебного положения в личных целях.
3) Коррупция	В) Незаконное уменьшение налоговых обязательств.

Правильный ответ: 1-Б, 2-В, 3-А

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

Установите правильную последовательность. Запишите правильную последовательность букв слева направо.

1. Установите правильную последовательность этапов "отмывания денег":

- А) Интеграция (введение "чистых" денег в легальную экономику).
- Б) Размещение (внесение незаконных доходов в финансовую систему).
- В) Соккрытие (запутывание следов происхождения денег).
- Г) Получение незаконных доходов.

Правильный ответ: Г, Б, В, А

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

2. Установите правильную последовательность действий при выявлении теневой экономики:

- А) Анализ данных о расхождениях между официальной и реальной экономической активностью.
- Б) Проведение проверок и рейдов.
- В) Сбор информации от населения и экспертов.
- Г) Разработка мер по борьбе с теневой экономикой.

Правильный ответ: В, А, Б, Г

Компетенции (индикаторы): УК-11, ПК-7

3. Установите правильную последовательность этапов уклонения от налогов:

- А) Соккрытие доходов или занижение прибыли.
- Б) Использование "серых" схем для минимизации налогов.
- В) Получение доходов, не отраженных в официальной отчетности.
- Г) Проведение фиктивных операций для создания видимости расходов.

Правильный ответ: В, Б, А, Г

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

4. Установите правильную последовательность действий при производстве контрафактной продукции:

- А) Сбыт продукции через неофициальные каналы.
- Б) Организация нелегального производства.
- В) Закупка сырья и оборудования без лицензий.
- Г) Уклонение от уплаты налогов и таможенных пошлин.

Правильный ответ: В, Б, Г, А

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

5. Установите правильную последовательность этапов борьбы с коррупцией как элементом теневой экономики:

- А) Внедрение прозрачных механизмов госзакупок.
- Б) Проведение антикоррупционных расследований.
- В) Ужесточение законодательства и контроль за его исполнением.
- Г) Обучение сотрудников и повышение осведомленности населения.

Правильный ответ: В, А, Б, Г

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

Напишите пропущенное слово (словосочетание).

1. Теневая экономика включает деятельность, которая скрывается от официального учета и _____, чтобы избежать налогов и контроля со стороны государства.

Правильный ответ: регулирования

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

2. Генерирование криминального дохода — фаза криминального экономического цикла, содержанием которой является _____ в результате преступной (общественно опасной) экономической деятельности, совершение преступлений в сфере экономики.

Правильный ответ: извлечение дохода

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

3. Контроль над теневой экономикой — регламентированная _____ деятельность государственных, муниципальных органов, а также негосударственных организаций, направленная на предупреждение, выявление и пресечение нарушений правовых норм, обеспечивающих нормальное функционирование экономической системы.

Правильный ответ: нормами права

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

Дайте ответ на вопрос.

1. Каковы основные причины возникновения теневой экономики и какие последствия она имеет для общества?

Правильный ответ: Основные причины теневой экономики включают высокие налоги, бюрократические барьеры и коррупцию. Это приводит к уклонению от налогов, нелегальной занятости и производству контрафактной продукции. Последствия для общества негативны: снижение доходов бюджета, недобросовестная конкуренция и ухудшение качества товаров и

услуг. Борьба с теневой экономикой требует комплексного подхода, включая упрощение налоговой системы и усиление контроля.

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

2. Какие существуют методы измерения теневой экономики?

Правильный ответ: Методы микроуровня, предполагающие оценку масштабов теневой экономики с помощью опросов, открытых проверок и специальных методов экономико-правового анализа. Методы макроуровня, основанные на анализе макроэкономических показателей статистики, налоговых и финансовых отчётов.

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

Задания открытого типа с развернутым ответом

Дайте развернутый ответ на вопрос.

1. Опишите основные формы теневой экономики, их влияние на экономику страны и меры по борьбе с ними.

Время выполнения – 15 мин.

Ожидаемый результат:

Теневая экономика включает несколько форм: неформальную занятость (работа без трудовых договоров), уклонение от налогов (сокрытие доходов), контрафактное производство (выпуск поддельных товаров) и отмывание денег (легализация незаконных доходов). Эти формы негативно влияют на экономику: снижают налоговые поступления, создают недобросовестную конкуренцию и подрывают доверие к государственным институтам.

Для борьбы с теневой экономикой необходимы комплексные меры. Во-первых, упрощение налоговой системы и снижение бюрократических барьеров для бизнеса. Во-вторых, усиление контроля за финансовыми операциями и внедрение цифровых технологий для отслеживания доходов. В-третьих, повышение прозрачности госзакупок и борьба с коррупцией.

Эти меры помогут сократить масштабы теневой экономики, увеличить доходы бюджета и создать условия для честной конкуренции, что положительно скажется на экономическом развитии страны.

Критерии оценивания: частичное содержательное соответствие приведенному выше пояснению.

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

2. Какие социально-экономические проблемы, порождаемые процессом глобализации, способствуют развитию теневой экономики?

Время выполнения – 15 мин.

Ожидаемый результат:

Социально-экономические проблемы, порождаемые процессом глобализации и способствующие развитию теневой экономики:

Различия в ставках налогообложения доходов в разных странах. Это приводит к искажению маршрутов движения финансовых потоков и искусственному перераспределению мировых финансовых ресурсов.

Противоречие между глобальным характером производства и обмена и локальным характером налогообложения. Это стимулирует проведение финансовых операций не в стране происхождения, а в странах с «благоприятным» налогообложением.

Неэффективная структура налогов, внешнеторговые пошлины характеризуются чрезмерным количеством тарифных ставок и их высоким уровнем.

Коррупция и взяточничество на всех уровнях власти.

Недостаточный уровень развития товарно-денежных отношений, инфраструктуры и институтов.

Низкий экономический рост.

Неравенство доходов.

Критерии оценивания: ответ должен содержать перечисление не менее пяти социально-экономических проблем, порождаемых процессом глобализации, способствующих развитию теневой экономики.

Компетенции (индикаторы): УК-11(УК-11.1, УК-11.2), ПК-7(ПК-7.1, ПК-7.2, ПК-7.3, ПК-7.4, ПК-7.5)

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Теневая экономика» соответствует требованиям ФГОС ВО.

Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность.

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлены в полном объеме.

Виды оценочных средств, включенные в представленный фонд, отвечают основным принципам формирования ФОС.

Разработанный и представленный для экспертизы фонд оценочных средств рекомендуется к использованию в процессе подготовки обучающихся по указанному направлению 38.05.01 Экономическая безопасность.

Председатель учебно-методической комиссии
института управления и государственной службы _____ Студеникина В.П.

Лист изменений и дополнений

№ п/п	Виды дополнений и изменений	Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобренны изменения и дополнения	Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами)