

Министерство образования и науки Российской Федерации
Южно-Уральский государственный университет
Кафедра «Экономика и экономическая безопасность»

У9(2).я7
Г61

Е.Б. Голованов, Л.М. Михалина

ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА
ТЕСТЫ ДЛЯ КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ СТУДЕНТОВ

Учебное пособие

Челябинск
Издательский центр ЮУрГУ
2015

ББК У9(2)–96.я.7+Х408.12.я7
Г61

*Одобрено
учебно-методической комиссией факультета
«Экономика и предпринимательство»*

*Рецензенты:
Т.Ю. Савченко, А.Д. Овакимян*

Голованов, Е.Б.
Г61 Теневая экономика. Тесты для контроля знаний студентов: учебное пособие / Е.Б. Голованов, Л.М. Михалина. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2015. – 111 с.

Учебное пособие предназначено для методического обеспечения дисциплины «Теневая экономика» в соответствии с учебным планом подготовки специалистов в области экономической безопасности.

Пособие предназначено для самостоятельной подготовки студентов факультета «Экономика и предпринимательство», обучающихся по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» к рубежной и итоговой аттестации по дисциплине.

ББК У9(2)–96.я.7+Х408.12.я7

© Издательский центр ЮУрГУ, 2015

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение.....	4
1. Тест для контроля знаний студентов по разделу: понятие и структура теневой экономики как элемента рыночного хозяйства	5
2. Тест для контроля знаний студентов по разделу: причины теневой экономики и особенности государственного регулирования.....	20
3. Тест для контроля знаний студентов по разделу: масштабы теневой экономики и методы ее измерения	31
4. Тест для контроля знаний студентов по разделу: теневая экономика как феномен развития мирового сообщества.....	52
5. Тест для контроля знаний студентов по разделу: характеристика модели теневой экономики в современной России.....	68
6. Тест для контроля знаний студентов по разделу: борьба с теневой экономикой как основа национальной безопасности государства	88
Библиографический список.....	111

ВВЕДЕНИЕ

«Теневая экономика» – одна из основополагающих дисциплин в подготовке специалистов в области экономической безопасности. Данный курс является составной частью учебного плана специальности 38.05.01. «Экономическая безопасность».

Предлагаемое пособие призвано помочь студентам овладеть базовыми знаниями по дисциплине и может быть использовано как в ходе самостоятельного изучения предмета, так и при подготовке к аттестационным мероприятиям (экзамен или зачет).

Представленные в пособии тестовые материалы для удобства пользования распределены по основным разделам в соответствии с рабочей программой дисциплины и разработанным учебным пособием «Теневая экономика», сопровождаются основными понятиями разделов, а также служат основой последующего формирования контрольно-измерительных материалов для рубежного и финишного контроля усвоения компетенций по ФГОС 3.

Приводимый перечень рекомендуемой литературы позволит студенту овладеть основами знаний по дисциплине «Теневая экономика».

Рекомендовано для студентов факультета «Экономика и предпринимательство» ЮУрГУ, обучающихся по специальности 38.05.01. «Экономическая безопасность»

1. ТЕСТ ДЛЯ КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ СТУДЕНТОВ ПО РАЗДЕЛУ: ПОНЯТИЕ И СТРУКТУРА ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ КАК ЭЛЕМЕНТА РЫНОЧНОГО ХОЗЯЙСТВА

Основные понятия раздела: теневая экономика; хрематистика; концепции теневой экономики; первоначальное накопление капитала; переходные процессы в экономике; неформальный сектор; цена подчинения закону; цена внелегальности; экономический, институциональный, социологический, кибернетический, правовой подходы к теневой экономике; учетно-статистический подход; междисциплинарный подход; элементарный объект теневой экономической деятельности; паттерн; «вторая» («беловоротничковая») экономика; «серая» экономика; «черная» экономика; домашняя экономика; общинная экономика; криминальная экономика.

Тестовые задания:

Вопрос 1.1

Первые официальные работы по исследованию проблем теневой экономики были опубликованы:

- в 70-е годы XXвека;
- в 40-е годы XXвека;
- в 30-е годы XXвека;
- в 80-е годы XXвека.

Вопрос 1.2

Экономист, рассматривающий теневую экономику как стихийную и творческую реакцию народа на неспособность коррумпированного государства удовлетворять основные потребности обнищавших масс – это:

- К. Харт (Англия);
- Э.де Сото (Перу);
- Э. Фейг (США);
- П. Гутманн (США).

Вопрос 1.3

Впервые термин «неформальный сектор» введен в научный оборот:

- К. Хартом (Англия);
- Э. де Сото (Перу);
- П. Гутманном (США);
- Э. Фейгом (США).

Вопрос 1.4

Периодом первоначального накопления капитала и возникновения нового социального слоя – предпринимателей считается:

- X – XIII века;
- IX – XII века;

- XVI – XIX века;
- XV – XVIII века.

Вопрос 1.5

Развивая мысль о естественности натурального хозяйства, Фома Аквинский проводит деление богатства на:

- естественное и искусственное;
- ростовщическое и наследственное;
- натуральное и искусственное;
- накопительское и захватническое.

Вопрос 1.6

Преимуществом учетно-статистического подхода по методологии СНС является (не менее двух ответов):

- возможность удовлетворительно оценить масштабы, структуру и влияние криминальной деятельности, не связанной с производством реального ВВП;
- возможность количественной оценки скрытой части производительной экономической деятельности;
- возможность использования результатов расчетов при формировании экономической политики и международных сопоставлений;
- возможность количественной оценки перераспределительной экономической деятельности, а также упущенной экономической выгоды.

Вопрос 1.7

Деятельность, направленная на извлечение прибыли и накопление богатства, а также искусство делать деньги по Аристотелю:

- экономия;
- ремесло;
- хрематистика;
- предпринимательство.

Вопрос 1.8

В зависимости от характера результата теневая экономическая деятельность может быть разделена на:

- теневое производство и теневое распределение;
- внутреннюю экономику и параллельную экономику;
- производительную деятельность и перераспределительную деятельность;
- неформальную экономику и скрытую экономику.

Вопрос 1.9

Основной мотив и цель деятельности «второй» («беловоротничковой») теневой экономики:

- выживание в экономической среде;
- преднамеренное личное обогащение;
- производство товаров и услуг;

- минимизация трансформационных издержек деятельности.

Вопрос 1.10

Уклонение от официальной или государственной регистрации и уклонение от государственного контроля относятся:

- к формально-правовому подходу;
- к междисциплинарному подходу;
- к учетно-статистическому подходу;
- к институциональному подходу.

Вопрос 1.11

В структуре неофициальной экономики выделяется:

- не учитываемая преступная и криминальная деятельность;
- учитываемая фиктивная и скрытая деятельность;
- неформальная и нелегальная деятельность;
- фиктивная, скрытая, криминальная и нелегальная деятельность.

Вопрос 1.12

Паттерн как элементарный объект теневой экономической деятельности целесообразно рассматривать как:

- совокупность взаимосвязанных действий, направленных на получение экономической выгоды и сокрытие значимых параметров деятельности;
- учетные, расчетные, информационные процедуры, а также различные скрытые соглашения, организационные, коммуникативные, физические действия;
- сделки, которые не зарегистрированы государством;
- любые экономически значимые действия, имеющие единственной целью получение теневого дохода.

Вопрос 1.13

Для оценки уровня криминальности теневой экономики нецелесообразно учитывать:

- экономическую эффективность;
- общественную полезность;
- конкурентоспособность;
- деструктивное влияние.

Вопрос 1.14

Сектор теневой экономики, включающий преступления экономической направленности – это:

- производительный сектор;
- перераспределительный сектор;
- сектор общинной экономики;
- реципрокная экономика.

Вопрос 1.15

Теория, учитывающая влияние теневой экономики на государственные общественные институты через определение ущерба, наносимого различным сферам деятельности, носит название:

- неоинституциональная теория;
- неоклассическая теория;
- институциональная теория;
- теория экономических систем.

Вопрос 1.16

А.А.Крыловым в 1993 году в научный оборот введено понятие:

- криминальная экономика;
- криминальная квазиэкономика;
- некриминальная экономика;
- экономическая преступность.

Вопрос 1.17

Главным отличительным признаком криминальной экономики как сферы экономической деятельности является:

- её противоправный характер;
- подавление конкуренции неценовыми методами;
- незаконное перераспределение доходов;
- её общественная вредность (опасность).

Вопрос 1.18

Классификация транзакционных издержек деятельности по критерию «легальность-внелегальность» предложена:

- А.А. Крыловым (Россия);
- Э. де Сото (Перу);
- Э. Фейгом (США);
- Р. Коузом (Англия).

Вопрос 1.19

К нелегальной (незаконной) экономической деятельности как к виду бизнеса относятся:

- азартные игры;
- вымогательство;
- злоупотребление служебным положением;
- продажа государственного имущества.

Вопрос 1.20

Исследование деятельности, не учитываемой официальной статистикой, является объектом изучения:

- формально-правового подхода;
- междисциплинарного подхода;
- учетно-статистического подхода;

- бухгалтерского подхода.

Вопрос 1.21

По мнению Б. Даллаго (B. Dallago) «иррегулируемая» экономика представляет собой:

- деятельность экономических агентов, не подчиняющуюся регулярным правилам и законам, или каким либо образом скрытую от государственных органов управления и контроля;
- деятельность, не фиксируемую статистикой, запрещенную законом, а также содержащую приписки, спекулятивные сделки;
- деятельность, имеющую неконтролируемый характер, заключающийся в недоступности экономической информации для открытых контрольных методов;
- совокупность хозяйственных отношений, не отражаемых в официальной отчетности и формальных контрактах, или отражаемых заведомо неадекватным образом.

Вопрос 1.22

В соответствии с учетно-статистическим подходом, основанным на методологии системы национальных счетов СНС-93, в состав производительной части теневой экономики включаются следующие элементы (не менее двух вариантов):

- упущенная выгода экономики в целом или отдельных субъектов в результате недобросовестной конкуренции, монополизации рынка, возрастания инвестиционных рисков;
- нелегальная деятельность: запрещенное законом производство и распространение товаров и услуг, на которые имеется эффективный рыночный спрос (производство и распространение наркотиков, проституция, контрабанда);
- показатели законной деятельности, скрываемой или приуменьшаемой производителями в целях уклонения от уплаты налогов или выполнения других обязательств;
- криминальная, преступная деятельность, не связанная с производством реального ВВП.

Вопрос 1.23

С точки зрения учетно-статистического подхода к определению теневой экономики основным критерием выделения теневых экономических явлений является:

- неучитываемость;
- нерегламентированность;
- противоправность;
- совместимость.

Вопрос 1.24

С точки зрения формально-правового подхода к определению понятия теневой экономики в качестве основных критериев не используется:

- уклонение от официальной регистрации;
- уклонение от государственного контроля;
- нерегламентированность;
- противоправный характер.

Вопрос 1.25

В структуру криминальной экономики не включаются экономические общественно опасные деяния:

- криминализованные, влекущие уголовную ответственность в соответствии с действующим законодательством;
- некриминализованные, основанные на обмене в неденежной форме на базе различных форм социальных связей;
- некриминализованные, не влекущие юридической ответственности (пробелы правового регулирования);
- некриминализованные, влекущие юридическую ответственность в соответствии с нормами других отраслей права.

Вопрос 1.26

Не относятся к криминальной экономике следующие элементы:

- незаконные экономические отношения в сфере легальной экономической деятельности (экономическая преступность и адмделиктность);
- неофициальная общинная и реципрокная экономики, основанные на неэквивалентном обмене благ;
- разрешенная законом деятельность, которая официально не показывается или приуменьшается осуществляющими ее субъектами в целях уклонения от уплаты налогов, внесения социальных взносов или от выполнения определенных законом обязательств;
- сфера нелегального бизнеса, связанного с производством, реализацией и потреблением нормальных товаров и услуг без лицензии и специального разрешения.

Вопрос 1.27

К криминальной экономике относится:

- сфера легальной (формальной – в терминологии СНС-93) занятости;
- сфера легального бизнеса, связанного с производством, реализацией и потреблением товаров и услуг, при котором имеет место трудовой процесс, а выпускаемые товары и услуги имеют эффективный рыночный спрос.
- сфера уголовного промысла, в рамках которой криминальные доходы извлекаются на базе систематического совершения традиционных общеуголовных преступлений;

– сфера общественно необходимого производительного домашнего труда, который не оплачивается и находится вне сферы товарного обмена.

Вопрос 1.28

Основными причинами становления и развития нелегального рынка не являются:

- наличие правового запрета на обращение товаров, выполнение работ, оказание услуг определенного вида;
- наличие установленных государством барьеров доступа на определенный рынок;
- сбалансированный уровень налогообложения и других издержек, связанных с исполнением установленных законом обязательств;
- государственное вмешательство в процесс ценообразования.

Вопрос 1.29

Не являются причинами формирования нелегального рынка:

- высокий уровень налогообложения;
- недостаточный уровень государственного контроля;
- способность государства обеспечить правовой запрет на обращение товаров и услуг;
- государственное вмешательство в процесс ценообразования.

Вопрос 1.30

В современных условиях имеют наибольший масштаб и наиболее динамичное развитие следующие нелегальные рынки:

- нелегальная торговля людьми, нелегальный рынок культурных ценностей, незаконная торговля дикими животными;
- нелегальный рынок наркотических средств, рынок оружия, нелегальный рынок транспортных средств;
- нелегальный финансовый рынок, нелегальный рынок труда, эксплуатация проституции;
- нелегальный рынок культурных ценностей, рынок оружия, торговля людьми.

Вопрос 1.31

В исторической эволюции развития теневая экономика возникает одновременно с:

- товарно-денежными отношениями;
- отношениями собственности;
- образованием правовых систем;
- торговыми отношениями.

Вопрос 1.32

Социологом, обнаружившим, что горожане «третьего мира» не имеют в большинстве своем никакого отношения к официальной экономической системе, является:

- К. Харт;

- Э. де Сото;
- Э Фейг;
- П. Гутманн.

Вопрос 1.33

Основной целью создания системы национальных счетов (СНС) является:

- максимально точный учет всех видов экономической деятельности, обеспечивающих реальный вклад в производство валового продукта;
- получение экономической выгоды в форме присвоения экономических благ, прав на экономические блага, увеличения экономических возможностей, снижения издержек и уровня риска;
- получение экономической выгоды, в том числе с нарушением норм законодательства и деловой этики;
- наблюдение и контроль над деятельностью, не отражаемой в официальной отчетности.

Вопрос 1.34

По мнению Б. Даллаго, иррегулируемая экономика – это:

- деятельность экономических агентов, которая не подчиняется регулярным правилам и законам или каким либо образом скрыта от государственных органов управления и контроля;
- деятельность экономических агентов, которая базируется на основе развития частной собственности и товарно-денежных отношений;
- деятельность экономических агентов, которая основана на принципах свободы предпринимательства и выбора;
- деятельность экономических агентов, регулирование которой полностью осуществляется государственными органами управления и контроля.

Вопрос 1.35

Производство и продажа оружия, наркобизнес, контрабанда, азартные игры относятся к типу теневой экономики:

- «вторая» экономика;
- «серая» экономика;
- «черная» экономика;
- «белая» экономика.

Вопрос 1.36

Основным мотивом теневой экономической деятельности является:

- стремление субъектов хозяйствования к минимизации своих издержек;
- желание избежать насильственного прекращения деятельности ввиду ее противоправности;
- получение экономической выгоды, в том числе с нарушением норм законодательства и деловой этики;

– стремление субъектов хозяйствования к необоснованному сокрытию доходов и избеганию налогообложения.

Вопрос 1.37

Перераспределительный сектор теневой экономики:

- направлен на получение необоснованных выгод и льгот субъектами хозяйствования на основе организованных коррупционных связей;
- обеспечивает реальный вклад в производство валового внутреннего продукта;
- осуществляет экономическую деятельность вне официального контроля;
- представляет собой общественно необходимый производительный труд, который находится вне сферы товарного обмена.

Вопрос 1.38

Домашний и общинный секторы экономики зачастую относят к:

- легальной части неформальной экономики;
- легальной части фиктивной экономики;
- скрытой части нелегальной экономики;
- непроступной части неофициальной экономики.

Вопрос 1.39

Криминальная экономика определяется как:

- деятельность экономических агентов, которая каким либо образом скрыта от государственных органов управления и контроля;
- система незаконных социально-экономических отношений и материально-вещественных процессов по поводу производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг;
- система производства и реализации благ и услуг, которая основана на обмене в неденежной форме;
- деятельность экономических агентов, не носящая, как правило, противоправного характера.

Вопрос 1.40

Производительная и перераспределительная деятельность разграничиваются по критерию:

- зависимость от характера результата;
- зависимость от официальной экономики;
- зависимость от механизмов координации отдельных сфер;
- зависимость от стадии воспроизводственного цикла.

Вопрос 1.41

Теневая экономика рассматривается как:

- экономическая деятельность, не фиксируемая статистикой, запрещенная законом, а также содержащая приписки, спекулятивные сделки, мошенничество, связанное с получением и передачей денег;

- сложная система незаконных социально-экономических отношений и материально-вещественных процессов по поводу производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг;
- сложная система производства и реализации благ и услуг, которая основана на обмене в неденежной форме;
- экономическая деятельность, направленная на получение необоснованных выгод и льгот хозяйствующими субъектами на основе организованных коррупционных связей.

Вопрос 1.42

Целями изучения теневой экономики как явления (не менее 2 вариантов) можно считать:

- обеспечение экономической безопасности;
- обеспечение противоправности деятельности;
- совершенствование правоохранительной деятельности;
- совершенствование криминальных деловых предприятий.

Вопрос 1.43

Для выделения явлений теневой экономики используется критерий:

- регламентированность;
- законность;
- противоправность;
- санкционность.

Вопрос 1.44

Сектор экономической деятельности, связанный с незаконным перераспределением доходов путем грабежа, разбоя, кражи и вымогательства, называется:

- криминальная квазиэкономика;
- формальная экономика;
- неучитываемая экономика;
- преступная экономика.

Вопрос 1.45

Объективный характер экономических отношений подчеркивается в трудах:

- А. Смита, Д. Риккардо;
- А. Смита, Т. Мора;
- А. Смита, К. Маркса;
- К. Маркса, К. Харта.

Вопрос 1.46

По мнению Аристотеля, разрушают экономику и превращают ее в хрематистику:

- власть;
- торговля;
- деньги;
- обмен.

Вопрос 1.47

Основными методологическими подходами к изучению теневой экономики являются:

- социологический, экономический, кибернетический, правовой, институциональный подходы;
- экономический, политический, информационный, социологический подходы;
- кибернетический, экономический, информационный институциональный подходы;
- правовой, экономический, кибернетический, статистический подходы.

Вопрос 1.48

К группе проявлений теневой экономики в соответствии с методологией СНС относятся:

- непродуктивная (непроизводительная) деятельность, результаты которой не учитываются в составе ВВП;
- деятельность, направленная на уклонение от официальной регистрации коммерческих договоров;
- преступления против личности и имущества, не включаемые в состав ВВП и фиксируемые на специальном счете для уменьшения статистических погрешностей;
- легальная деятельность по производству и распространению товаров и услуг, на которые имеется эффективный рыночный спрос.

Вопрос 1.49

В рамках формально-правового подхода в качестве ключевого критерия выделения теневых экономических явлений выступает:

- нормативная система регулирования;
- экономическая система регулирования;
- отсутствие учета и противоправность;
- неучитываемость официальной статистикой.

Вопрос 1.50

Для выделения явлений теневой экономики в рамках междисциплинарного подхода может использоваться совокупность критериев:

- отсутствие учета, нерегламентированность и противоправность;
- фиксация органами статистики, противоправность и регламентированность;
- нефиксируемость в учете, незаконность и скрываемость;
- спекулятивность, коррупционность и незаконность.

Вопрос 1.51

Концепция теневой экономики, прежде всего, ориентирована на (не менее 2 вариантов):

- исследование причин, механизмов экономически общественно опасных явлений;

- мониторинг неэкономических и общественных явлений;
- предупреждение и пресечение общественно опасной активности;
- издание нормативно-правовых актов по регулированию экономически опасной деятельности.

Вопрос 1.52

С позиций криминологического подхода, в составе теневой экономики выделяются:

- легальная и преступная экономика;
- криминальная и некриминальная экономика;
- преступная и неформальная экономика;
- некриминальная и скрытая экономика.

Вопрос 1.53

Сфере криминальной экономики присущ такой признак как:

- её осуществление на непрофессиональной основе;
- осуществление нелегальной деятельности;
- её осуществление на профессиональной основе;
- её осуществление органами государственной власти.

Вопрос 1.54

Как правило, теневая экономика в своём распространении:

- не образует некоего замкнутого сектора, ее границы изменчивы и подвижны;
- развивается только в рамках строго определенных фиксированных границ;
- образует замкнутый сектор в рамках строго определенных фиксированных границ;
- не имеет четко определенных границ, затрагивает только некоторые секторы экономики.

Вопрос 1.55

По мнению Э. де Сото, теневые отношения складывались в результате:

- экономических процессов, которые не афишируются, скрываются участниками, не контролируются государством и обществом, не фиксируются официальной государственной статистикой;
- экономической деятельности, официально не учтенной и не отраженной в официальной статистике;
- стихийной реакции населения на неспособность государства удовлетворять основные потребности обнищавших масс;
- появления в сфере производства и потребления экономических благ, которые наносят вред обществу, государству и разрушают личность.

Вопрос 1.56

Основными концепциями трактовки теневой экономики в зависимости от элементарного объекта являются:

- контрактная, транзакционная, операционная, системная, предпринимательская;

– контрактная, трансакционная, операционная, институциональная, концепция делового предприятия;

– предпринимательская, трансакционная, операционная, концепция делового предприятия;

– контрактная, операционная, потребительская, институциональная, системная.

Вопрос 1.57

Мотивами к сокрытию от государства какой-либо деятельности выступают (не менее двух ответов):

– стремление хозяйствующих субъектов к минимизации своих издержек;

– стремление хозяйствующих субъектов к максимизации своих издержек;

– желание хозяйствующих субъектов избежать насильственного прекращения деятельности ввиду ее противоправности;

– желание хозяйствующих субъектов осуществить насильственное прекращение деятельности ввиду ее противоправности.

Вопрос 1.58

К неофициальной теневой экономической деятельности относятся:

– все легально разрешенные виды экономической деятельности, в рамках которых имеют место не учитываемые официальной статистикой производство услуг и товаров, и сокрытие этой деятельности от налогообложения;

– приписки, хищения, спекулятивные сделки, взяточничество и всякого рода мошенничества, связанные с получением и передачей денег, товаров и услуг;

– запрещенные законом виды экономической деятельности;

– все виды деятельности, связанные с прямым нарушением закона и посягательством на легальные права собственности.

Вопрос 1.59

К фиктивной теневой экономической деятельности относятся:

– все легально разрешенные виды экономической деятельности, в рамках которых имеют место не учитываемые официальной статистикой производство услуг и товаров, и сокрытие этой деятельности от налогообложения;

– приписки, хищения, спекулятивные сделки, взяточничество и всякого рода мошенничества, связанные с получением и передачей денег, товаров и услуг;

– запрещенные законом виды экономической деятельности;

– все виды деятельности, связанные с прямым нарушением закона и посягательством на легальные права собственности.

Вопрос 1.60

Первоначальное накопление капитала – это процесс:

– превращения средств производства и денег в капитал;

– образования класса предпринимателей;

– формирования инвестиционной сферы;

– образования класса наемных рабочих.

Вопрос 1.61

К внутренним источникам накопления денежного капитала не относятся:

- получение доходов от «челночного» импорта;
- налоговые льготы, предоставляемые государством некоторым организациям (например, спортивным), на ввоз в страну спиртоводочных и табачных изделий;
- коррупция, рэкет, теневая экономика;
- кредиты из-за рубежа.

Вопрос 1.62

Целью первоначального накопления капитала в 90-х гг. в России было:

- индустриализация страны;
- льготирование экономической деятельности;
- создание института частной собственности;
- аграрные преобразования.

Вопрос 1.63

Рыночные преобразования в России происходили в форме:

- развития по типу «шоковой терапии»;
- линейного (градуалистического) развития;
- эволюционного развития;
- гетеродоксального развития.

Вопрос 1.64

Результатом преобразований российской экономики явилось:

- укрепление неформальных институтов;
- утверждение принципа «жить «по понятиям», а не по законам»;
- утверждение власти закона;
- укрепление личных связей в ущерб национальной экономике.

Вопрос 1.65

Экономическими трудностями переходного периода явилось:

- существование нерыночного сектора;
- слабая роль государства;
- наличие развитого производства;
- слабость банковской системы.

Вопрос 1.66

Причинами неподготовленности России к рыночной трансформации явилось, прежде всего:

- отсутствие легального частного сектора;
- высокий уровень огосударствления экономики;
- неэффективная структура национальной экономики (с доминирующей ролью ВПК, низким уровнем развития легкой промышленности);
- негативное отношение большей части населения к рыночным отношениям.

Вопрос 1.67

Системная трансформация экономики не подразумевает:

- слом старого институционального каркаса;
- отсутствие целенаправленной политики государства;
- выработку новых формальных правил игры;
- нахождение баланса между формальными и неформальными регуляторами.

Вопрос 1.68

В соответствии с классификацией Э. Фейга, подпольная (теневая) экономика подразделяется на:

- теневую, неформальную, нелегальную, криминальную;
- неформальную, незаконную, неучтенную, теневую;
- нелегальную, неучтенную, незарегистрированную, неформальную;
- незарегистрированную, нелегальную, теневую, неформальную.

Вопрос 1.69

Неформальная экономика включает в себя:

- крупное промышленное производство;
- деятельность фермерских хозяйств;
- «серые» и «черные» рынки;
- неучтенную и незарегистрированную деятельность.

Вопрос 1.70

В рамках неоинституциональной теории используется подход к изучению теневой экономики, известный как поход:

- Т. Веблена;
- О. Уильямсона;
- Р. Коуза;
- Э. де Сото.

Вопрос 1.71

В соответствии с институциональным подходом критерием для отнесения к неформальному сектору экономики являются:

- высокие производственные издержки;
- низкие предельные издержки;
- высокие издержки ведения легальной деятельности;
- низкие транзакционные издержки легального бизнеса.

Вопрос 1.72

К институциональным причинам роста масштабов теневой экономики не относятся:

- отсутствие эффективной системы защиты прав собственности;
- высокие транзакционные издержки легального бизнеса;
- подчинение системы государственных институтов определенной группе интересов;
- высокие производственные издержки.

2. ТЕСТ ДЛЯ КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ СТУДЕНТОВ ПО РАЗДЕЛУ: ПРИЧИНЫ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ И ОСОБЕННОСТИ ГОСУДАРСТВЕННОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ

Основные понятия раздела: факторы теневой экономики; административные факторы; антропологические факторы; правовые и экономические факторы; социально-политические факторы; функции теневой экономики; «встроенный стабилизатор»; «социальный амортизатор»; «экономическая смазка»; вынужденная внезаконная экономика; производительный сектор; субъекты теневой экономики; теневая экономика; провалы рынка; государственное воздействие.

Тестовые задания:

Вопрос 2.1

Факторы теневой экономики, связанные с противоречивой природой человека, носят название:

- антропологических;
- экономических;
- социальных;
- этических.

Вопрос 2.2

Факторы теневой экономики, присущие рыночному хозяйству, носят название:

- антропологических;
- экономических;
- социальных;
- этических.

Вопрос 2.3

Факторы теневой экономики, связанные с массовым вовлечением представителей малоимущих и маргинальных слоёв, носят название:

- антропологических;
- экономических;
- социальных;
- этических.

Вопрос 2.4

Факторы теневой экономики, обусловленные слабой этической основой предпринимательства, носят название:

- антропологических;
- экономических;
- социальных;
- этических.

Вопрос 2.5

Факторы теневой экономики, связаны с несовершенством законодательной базы развития предпринимательства, носят название:

- экономических;
- политических;
- этических;
- правовых.

Вопрос 2.6

Факторы теневой экономики, вызванные противоречиями политической системы, носят название:

- экономических;
- политических;
- этических;
- правовых.

Вопрос 2.7

Провалами рынка называются внутренние проявления его функционирования, которые:

- побуждают субъектов рынка принимать неоптимальные или нежелательные для общества экономические решения;
- побуждают субъектов рынка принимать неоптимальные или нежелательные для их деятельности экономические решения;
- побуждают субъектов рынка принимать оптимальные или желательные только для их деятельности экономические решения;
- побуждают субъектов рынка принимать неоптимальные или нежелательные для релевантной среды их хозяйственной деятельности экономические решения.

Вопрос 2.8

Неполнота информации на совершенном рынке превращает совершенный рынок для хозяйствующих на нём субъектов:

- в несовершенный рынок;
- в непредсказуемый, стихийный рынок;
- в криминальный рынок;
- в нерегулируемый рынок.

Вопрос 2.9

Монопольное владение значимой информацией позволяет ее владельцу использовать ее в своих целях:

- в ущерб контрагенту без его ведома;
- в ущерб контрагенту вне зависимости от усилий последнего;
- в ущерб государству (обществу) без его ведома;
- в ущерб государству (обществу) вне зависимости от усилий последнего.

Вопрос 2.10

Рыночная дисфункция, связанная с неполнотой информации, возрастает во времени в связи с:

- фактической анонимностью (неперсонифицированностью) потребителей для производителей и продавцов;
- высокими темпами устаревания коммерчески важной информации;
- увеличением корпоративных возможностей поддержания режима коммерческой тайны участниками рынка;
- высокими темпами научно-технической и информационной революции.

Вопрос 2.11

Проблема уклонения от уплаты налогов порождается таким провалом рынка, как:

- неспособность рынка производить общественные блага;
- неполнота информации;
- неспособность рынка устранить внешние эффекты;
- тенденция к установлению монопольного контроля.

Вопрос 2.12

Проблема незаконного пользования общественными благами порождается таким их качеством, как:

- неисключаемость потребителя из числа пользователей;
- доступность всем потребителям в государстве;
- бесплатность с точки зрения отдельного потребителя;
- оказание потребителям государственными структурами.

Вопрос 2.13

Дифференциация налогового бремени на потребителя в соответствии с индивидуальным спросом на общественные блага:

- объективно невозможна;
- возможна в ограниченных пределах;
- возможна при наличии дополнительной правовой базы;
- невозможна в силу специфики российской экономики.

Вопрос 2.14

Рынок не способен устранять внешние эффекты деятельности своих субъектов по причине:

- их скрытости (неосязаемости);
- их повышенной криминогенности;
- отсутствия системных причин их возникновения;
- отсутствия интереса к ним со стороны правоохранительных органов.

Вопрос 2.15

Рынок не способен устранять внешние эффекты деятельности своих субъектов по причине:

- их безопасности для того, кто своей деятельностью порождает эти эффекты;
- неясности их происхождения для других субъектов рынка;

- неосведомлённости того, кто своей деятельностью порождает эти эффекты, об их негативном воздействии на третьих лиц;
- отсутствия правовых последствий за причинённый их действием ущерб третьим лицам.

Вопрос 2.16

Рыночная система не имеет внутренних механизмов, противодействующих тенденции к монополизации по причине:

- объективного стремления каждого хозяйствующего субъекта максимизировать свою прибыль;
- необходимости для всех товаропроизводителей минимизировать количество своих конкурентов;
- объективной ограниченности всех экономических ресурсов деятельности хозяйствующих субъектов;
- стремления субъектов рынка к неограниченному контролю над его конъюнктурой.

Вопрос 2.17

Путём ограничения провалов рыночного механизма является:

- государственное вмешательство в действие рыночных сил и регулирование экономических отношений;
- просветительская работа среди рыночных субъектов;
- стандартизация экономической работы рыночных субъектов, в том числе – путём внедрения стандартов международного аудита;
- ужесточение правового контроля со стороны государства, практическая неотвратимость наказания за экономические преступления.

Вопрос 2.18

Провал государства, который позволяет субъектам путем манипулирования информацией получать у государства необоснованные преимущества в сфере налогообложения, льготного кредитования, дотирования, субсидирования, квитирования, лицензирования – это:

- ограниченность информации для принятия решений;
- несовершенство политического процесса;
- самовоспроизводство теневой экономической деятельности;
- неспособность государства устранять внешние эффекты.

Вопрос 2.19

Провал государства, который состоит в том, что в современном обществе принятие экономических решений увязано с политическими интересами властных структур и организаций – это:

- ограниченность информации для принятия решений;
- несовершенство политического процесса;
- самовоспроизводство теневой экономической деятельности;
- неспособность государства устранять внешние эффекты.

Вопрос 2.20

Провал государства, который предполагает, что совершение противоправных деяний, сокрытие их от государственного контроля ведет к совершению новых правонарушений и преступлений – это:

- ограниченность информации для принятия решений;
- несовершенство политического процесса;
- самовоспроизводство теневой экономической деятельности;
- неспособность государства устранять внешние эффекты.

Вопрос 2.21

Суть эффекта гиперселекции заключается в том, что:

– неконкурентоспособная в нормальных условиях структура (институт) в силу случайно сложившихся обстоятельств захватывает доминирующее положение и блокирует процесс выживания эффективных институтов;

– в силу случайных причин та или иная система начинает развиваться по неоптимальному пути, причем, чем дольше продолжается такое развитие, тем труднее изменить траекторию;

– конкурентоспособная структура (институт) в экстремальных условиях в силу случайно сложившихся обстоятельств захватывает доминирующее положение и блокирует процесс выживания эффективных институтов;

– в силу случайных причин та или иная система начинает развиваться по оптимальному пути, причем, чем дольше продолжается такое развитие, тем труднее изменить траекторию.

Вопрос 2.22

Причиной дедмонетизации хозяйственного оборота можно назвать:

- диспропорции в развитии финансово-кредитной системы;
- бартеризацию экономики;
- структурные диспропорции в экономике;
- монополизм в экономике.

Вопрос 2.23

Прямым следствием вытеснения денег и банковского кредита из сферы расчетов между предприятиями реального сектора является:

- диспропорции в развитии финансово-кредитной системы;
- бартеризация экономики;
- структурные диспропорции в экономике;
- монополизм в экономике.

Вопрос 2.24

Причиной гипертрофированного развития спекулятивного сектора экономики является:

- диспропорции в развитии финансово-кредитной системы;
- бартеризация экономики;

- структурные диспропорции в экономике;
- монополизм в экономике.

Вопрос 2.25

Причиной криминализации «закрытых» с юридической точки зрения для частного капитала секторов экономики является:

- диспропорции в развитии финансово-кредитной системы;
- бартеризация экономики;
- структурные диспропорции в экономике;
- монополизм в экономике.

Вопрос 2.26

Причиной увода «в тень» договоров найма на предприятиях можно считать:

- структурные диспропорции в экономике;
- социальную дифференциацию населения;
- рост масштабов присваиваемой ренты;
- ухудшение финансового положения предприятий.

Вопрос 2.27

Причиной переориентации бизнес-сообщества от стремления к получению прибыли в процессе конкуренции на получение доступа к правительственным субсидиям можно считать:

- структурные диспропорции в экономике;
- социальную дифференциацию населения;
- рост масштабов присваиваемой ренты;
- ухудшение финансового положения предприятий.

Вопрос 2.28

Причиной переориентации хозяйствующих субъектов с безналичных расчетов в хозяйственном обороте на расчеты за наличные деньги можно считать:

- структурные диспропорции в экономике;
- социальную дифференциацию населения;
- рост масштабов присваиваемой ренты;
- ухудшение финансового положения предприятий.

Вопрос 2.29

Позитивная роль теневой экономики заключается:

- в сглаживании отрицательных условий по развитию бизнеса;
- в снижении эффективности системы управления экономикой;
- в обострении отрицательных условий по развитию бизнеса;
- в повышении эффективности системы управления экономикой.

Вопрос 2.30

Негативная роль теневой экономики заключается:

- в сглаживании отрицательных условий по развитию бизнеса;
- в снижении эффективности системы управления экономикой;

- в обострении отрицательных условий по развитию бизнеса;
- в повышении эффективности системы управления экономикой.

Вопрос 2.31

Такие функции, как стабилизационная, конструктивная, паразитическая, деструктивная, относятся к:

- экономическим функциям теневой экономики;
- социальным функциям теневой экономики;
- позитивным функциям теневой экономики;
- институциональным функциям теневой экономики.

Вопрос 2.32

Такие функции, как инновационная, дублирующая, утилизационная, относятся к:

- экономическим функциям теневой экономики;
- социальным функциям теневой экономики;
- позитивным функциям теневой экономики;
- институциональным функциям теневой экономики.

Вопрос 2.33

Такие функции, как аллокационная, стабилизирующая, дистрибутивная, относятся к:

- экономическим функциям теневой экономики;
- социальным функциям теневой экономики;
- позитивным функциям теневой экономики;
- институциональным функциям теневой экономики.

Вопрос 2.34

Функция теневой экономики, проявляющаяся способности разрешать деструктивные противоречия, носит название:

- стабилизационной;
- конструктивной;
- паразитической;
- деструктивной.

Вопрос 2.35

Функция теневой экономики, предполагающая разрешение противоречий деструктивного характера существующих в хозяйственной системе, носит название:

- стабилизационной;
- конструктивной;
- паразитической;
- деструктивной.

Вопрос 2.36

Функция теневой экономики, выступающая формой проявления деструктивных экономических противоречий в виде деятельности перераспределительного сектора, носит название:

- стабилизационной;

- конструктивной;
- паразитической;
- деструктивной.

Вопрос 2.37

Функция теневой экономики, заключающаяся в том, что теневая экономика разрушает целостность экономики как системы и способствуют утрате ее качественных характеристик, приводит к разрыву единого целого на самостоятельные части, носит название:

- стабилизационной;
- конструктивной;
- паразитической;
- деструктивной.

Вопрос 2.38

Функция теневой экономики, включающая конкуренцию старых формальных (законных) и новых неформальных (незаконных) социальных практик, носит название:

- инновационной;
- дублирующей;
- утилизационной;
- стабилизационной.

Вопрос 2.39

Функция теневой экономики, предполагающая множественность институтов, выполняющих схожие функции, носит название:

- инновационной;
- дублирующей;
- утилизационной;
- стабилизационной.

Вопрос 2.40

Функция теневой экономики, состоящая в том, что в сферу теневых отношений «сбрасываются» элементы отживших социально-экономических систем, носит название:

- инновационной;
- дублирующей;
- утилизационной;
- стабилизационной.

Вопрос 2.41

Функция теневой экономики, состоящая в сглаживании перепадов в экономической конъюнктуре при помощи перераспределения ресурсов между легальной и теневой экономикой, носит название:

- инновационной;
- аллокационной;

- стабилизирующей;
- дистрибутивной.

Вопрос 2.42

Функция теневой экономики, проявляющаяся в подпитывании ресурсами, сформированными «в тени», легальной экономики, носит название:

- инновационной;
- аллокационной;
- стабилизирующей;
- дистрибутивной.

Вопрос 2.43

Функция теневой экономики, заключающаяся в формировании негосударственной финансовой базы для решения социальных задач, в смягчении нежелательных социальных противоречий, носит название:

- инновационной;
- аллокационной;
- стабилизирующей;
- дистрибутивной.

Вопрос 2.44

Позитивный эффект теневой экономики изменяется и экстраполируется как:

- параболическая зависимость;
- гиперболическая зависимость;
- прямая зависимость;
- логарифмическая зависимость.

Вопрос 2.45

Общественное благосостояние будет максимизироваться, если эффект воздействия теневой экономики имеет:

- максимально позитивное значение;
- нулевое значение;
- отрицательное значение;
- минимально негативное значение.

Вопрос 2.46

Ответственность за значительное разрастание масштабов теневой экономики лежит, прежде всего, на:

- хозяйствующих субъектах;
- предпринимателях;
- государстве;
- рынке.

Вопрос 2.47

Степень ответственности государства за масштабы теневой экономики не может быть оценена по такому направлению как:

- теневые сговоры государства и его представителей с олигархами, противоречащие интересам общества;
- коррумпированность государственных чиновников, превращение государственных институтов в систему, которую можно определить как коррумпированное государство;
- стремление хозяйствующих субъектов, при наличии благоприятных условий, к получению максимальной выгоды в процессе добросовестной конкурентной борьбы;
- непрофессионализм государственных политиков, их субъективные ошибки и просчеты в экономической политике, имеющие следствием развитие вынужденной неформальной экономики.

Вопрос 2.48

Суть хреодного эффекта заключается в том, что:

- неконкурентоспособная в нормальных условиях структура (институт) в силу случайно сложившихся обстоятельств захватывает доминирующее положение и блокирует процесс выживания эффективных институтов;
- в силу случайных причин та или иная система начинает развиваться по неоптимальному пути, причем чем дольше продолжается такое развитие, тем труднее изменить траекторию;
- конкурентоспособная структура (институт) в экстремальных условиях в силу случайно сложившихся обстоятельств захватывает доминирующее положение и блокирует процесс выживания эффективных институтов;
- в силу случайных причин та или иная система начинает развиваться по оптимальному пути, причем чем дольше продолжается такое развитие, тем труднее изменить траекторию.

Вопрос 2.49

Какой из путей государственного воздействия на теневую экономику создает определенные стимулы для развития добросовестной хозяйственной практики и подразумевает санкции за нарушения существующих норм:

- законодательная база хозяйственной деятельности;
- социальная политика;
- отношения с бизнесом;
- сотрудничество с институтами гражданского общества.

Вопрос 2.50

Какой из путей государственного воздействия на теневую экономику направлен на повышение жизненного уровня граждан и поддержку малоимущих слоев:

- законодательная база хозяйственной деятельности;
- социальная политика;
- отношения с бизнесом;

- сотрудничество с институтами гражданского общества.

Вопрос 2.51

Не является элементом социальной политики государства:

- установление достойного прожиточного минимума;
- недопущение глубокой социальной дифференциации общества;
- минимизация теневых операций в системе бухгалтерского учета;
- особое внимание к проблеме занятости молодежи.

Вопрос 2.52

На борьбу с нелегальной, криминальной экономикой, наиболее опасной для общества, направлен следующий путь государственного воздействия на теневую экономику:

- сотрудничество с институтами гражданского общества;
- социальная политика;
- воспитательная политика;
- карательные санкции.

Вопрос 2.53

Обмен оперативной информацией по экономической преступности, совместные расследования, обмен опытом в рамках международных конференций, семинаров, учений являются элементом:

- сотрудничества с международными организациями;
- сотрудничества с институтами гражданского общества;
- воспитательной политики;
- социальной политики.

3. ТЕСТ ДЛЯ КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ СТУДЕНТОВ ПО РАЗДЕЛУ: МАСШТАБЫ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ И МЕТОДЫ ЕЕ ИЗМЕРЕ- НИЯ

Основные понятия раздела: микрометоды; макрометоды; «включенные наблюдатели»; «жертвы»; «теневики»; «итальянский» метод; взаимный контроль; встречная проверка; метод «красных флажков»; метод бухгалтерского анализа; метод документального анализа; метод корректирующих показателей; метод мягкого моделирования; метод расхождений; метод сопряженных сопоставлений; метод стереотипов; метод технологических коэффициентов; метод товарных потоков; метод экономического анализа; методы открытой проверки; монетарный метод; структурный метод; транзакционный метод; экспертный метод.

Тестовые задания:

Вопрос 3.1

Постоянный рост масштабов теневого сектора отмечается в странах:

- с развитой рыночной экономикой;
- с экономикой переходного типа;
- с отсталой, имеющей элементы национального традиционализма или феодализма, экономикой;
- с экономикой стран, находящихся в политической изоляции.

Вопрос 3.2

Постоянный рост масштабов теневого сектора отмечается в странах:

- с экономикой переходного типа;
- с экономикой, жестко контролируемой со стороны государства;
- с отсталой, имеющей элементы национального традиционализма или феодализма, экономикой;
- с экономикой стран, находящихся в политической изоляции.

Вопрос 3.3

К прямым методам измерения масштабов теневого сектора относятся:

- опросы;
- балансовые методы;
- анализ данных официальной статистики;
- отчеты общественных и официальных организаций.

Вопрос 3.4

К прямым методам измерения масштабов теневого сектора относятся:

- выборочные наблюдения за участниками теневого рынка;
- анализ данных официальной статистики;
- отчеты общественных и официальных организаций;
- балансовые методы.

Вопрос 3.5

К прямым методам измерения масштабов теневой экономики относятся:

- балансовые методы;
- налоговые проверки;
- отчеты общественных и официальных организаций;
- выборочные наблюдения за участниками теневого рынка.

Вопрос 3.6

К косвенным методам измерения масштабов теневой экономики относятся:

- монетарные методы;
- налоговые проверки;
- выборочные наблюдения за участниками теневого рынка;
- опросы.

Вопрос 3.7

К косвенным методам измерения масштабов теневой экономики относят:

- балансовые методы;
- налоговые проверки;
- выборочные наблюдения за участниками теневого рынка;
- опросы.

Вопрос 3.8

К косвенным методам измерения масштабов теневой экономики относят:

- методы, основанные на данных о составе и результатах занятости;
- налоговые проверки;
- выборочные наблюдения за участниками теневого рынка;
- опросы.

Вопрос 3.9

Методы измерения масштабов теневой экономики, связанные с исследованиями экономики в целом, называются:

- макрометодами;
- монетарными методами;
- балансовыми методами;
- микрометодами.

Вопрос 3.10

Методы измерения масштабов теневой экономики, связанные с исследованиями хозяйствующих субъектов, называются:

- макрометодами;
- монетарными методами;
- балансовыми методами;
- микрометодами.

Вопрос 3.11

Методы измерения масштабов теневой экономики, связанные с исследованиями территориальных единиц, называются:

- макрометодами;
- монетарными методами;
- балансовыми методами;
- микрометодами.

Вопрос 3.12

Методы измерения масштабов теневой экономики, оценивающие показатели занятости населения, носят название:

- интегральных;
- дифференциальных;
- стохастических;
- детерминированных.

Вопрос 3.13

Методы измерения масштабов теневой экономики, оценивающие теневые процессы по видам деятельности, носят название:

- интегральных;
- дифференциальных;
- стохастических;
- детерминированных.

Вопрос 3.14

Методы измерения масштабов теневой экономики, оценивающие теневые процессы по секторам экономики, носят название:

- интегральных;
- дифференциальных;
- стохастических;
- детерминированных.

Вопрос 3.15

Метод определения параметров теневой экономики, основанный на сравнении одинаковых экономических показателей из двух или более источников данных или статистических документов, называется:

- методом расхождений;
- методом, основанным на расчетах показателей занятости;
- монетарным методом;
- транзакционным методом.

Вопрос 3.16

О наличии теневой составляющей в бизнесе может свидетельствовать:

- превышение расходов над доходами хозяйствующего субъекта;
- превышение доходов над расходами хозяйствующего субъекта;
- равенство доходов и расходов хозяйствующего субъекта;

- стабильность доходов и расходов хозяйствующего субъекта.

Вопрос 3.17

О наличии теневой составляющей в бизнесе может свидетельствовать:

- отсутствие баланса между товарными ресурсами хозяйствующего субъекта и объёмом их потребления;
- наличие баланса между товарными ресурсами хозяйствующего субъекта и объёмом их потребления;
- отсутствие товарных ресурсов у хозяйствующего субъекта;
- наличие товарного потребления у хозяйствующего субъекта.

Вопрос 3.18

Метод определения параметров теневой экономики, в котором численность занятых в эквиваленте полного рабочего дня и выработка на одного работающего позволяет оценить выпуск и добавленную стоимость с учетом «теневой» занятости как дополнительные доходы соответствующих секторов, называется:

- методом расхождений;
- «итальянским» методом;
- монетарным методом;
- транзакционным методом.

Вопрос 3.19

Реальный уровень занятости населения с учетом теневой составляющей можно определить путём:

- проведения систематических опросов о занятости населения в ходе проведения национальной переписи населения;
- распространения выборочных данных о занятости населения, полученных в ходе локальных опросов, на всю генеральную совокупность – численность трудоспособного населения;
- распространения выборочных данных о занятости населения, полученных в ходе локальных опросов, на всю генеральную совокупность – общее количество хозяйствующих субъектов по секторам экономики;
- распространения выборочных данных о занятости населения, полученных в ходе локальных опросов, на всю генеральную совокупность – общее количество домохозяйств в национальной экономике.

Вопрос 3.20

Метод определения параметров теневой экономики, в котором оцениваются расхождения между величиной фактически отработанного за неделю рабочего времени и официально зарегистрированного, называется:

- методом расхождений;
- «итальянским» методом;
- монетарным методом;
- транзакционным методом.

Вопрос 3.21

О наличии теневой составляющей в бизнесе может свидетельствовать:

- наличие расхождения между расчетной и официальной величиной ВВП;
- отсутствие расхождения между расчетной и официальной величиной ВВП;
- наличие расхождения между расчетной и официальной величиной ВВП в пределах допустимой статистической погрешности;
- невозможность определить расчетную и официальную величину ВВП с соблюдением требования равнокачественности измерения сопоставляемых параметров.

Вопрос 3.22

Метод определения параметров теневой экономики, основанный на использовании такой особенности нелегальной экономики как предпочтение, отдаваемое наличным деньгам при совершении сделок, называется:

- методом расхождений;
- «итальянским» методом;
- монетарным методом;
- транзакционным методом.

Вопрос 3.23

Под «нормальным» уровнем обычно понимается уровень обращения наличных денег в такой период, когда:

- размеры теневой экономики были намного ниже, чем в рассматриваемый период времени;
- размеры теневой экономики были намного выше, чем в рассматриваемый период;
- теневая экономика согласно официальным данным отсутствовала (была близка к нулю);
- было принято решение об аналитическом исследовании объёмов теневой экономики вне зависимости от её масштабов (период начала наблюдений).

Вопрос 3.24

Индикатором теневой экономики может служить:

- увеличение объема денежного обращения по сравнению с некоторым «нормальным» уровнем;
- уменьшение объёма денежного обращения по сравнению с некоторым «нормальным» уровнем;
- колебания объёма денежного обращения в различное время;
- установление положительного (нарастающего) тренда объёма обращения.

Вопрос 3.25

При наблюдаемом несоответствии между наличной денежной массой и потребностями семейного бюджета к теневой экономике причисляют:

- рост денежной наличности;

- рост объёмов продаж в розничной торговле;
- совокупный рост объёмов продаж;
- рост спроса на потребительских рынках.

Вопрос 3.26

Метод определения параметров теневой экономики, основанный на том, что объем денег (наличные деньги и вклады), умноженный на их оборачиваемость, равен произведению индекса цен и совокупного объёма трансакций, называется:

- методом расхождений;
- методом, основанным на расчетах показателей занятости;
- монетарным методом;
- трансакционным методом.

Вопрос 3.27

О наличии теневой экономики может свидетельствовать:

- наличие отклонения между теоретически рассчитанным уровнем трансакций и данными официальной статистики;
- положительный тренд трансакций в национальной экономике;
- отсутствие отклонения между теоретически рассчитанным уровнем трансакций и данными официальной статистики;
- наличие отклонения между объёмом вкладов и величиной трансакций.

Вопрос 3.28

Уровень теневой экономики, оценённый монетарным методом, может не соответствовать реальному по причине:

- объективной некорректности для национальной экономики определённого периода времени положенных в основу метода предпосылок;
- объективного устаревания на современном этапе развития общества положенных в основу метода предпосылок;
- отсутствия объективного инструментария для проведения соответствующих макроэкономических расчетов;
- отсутствия необходимого количества официальных статистических данных развития (состояния) национальной экономики.

Вопрос 3.29

Метод определения параметров теневой экономики, основанный на использовании экспертных оценок, называется:

- экспертным методом;
- методом мягкого моделирования;
- методом технологических коэффициентов;
- структурным методом.

Вопрос 3.30

Методология экспертных оценок при определении параметров теневой экономики определяется:

- самим экспертом;
- соответствующими нормативными материалами;
- инструкцией Министерства финансов РФ;
- инструкцией Центробанка РФ.

Вопрос 3.31

Динамические ряды данных при применении экспертного метода оценки параметров теневой экономики анализируются:

- после автоматического расчета их до определённой величины;
- после математической обработки каждого из исходных данных;
- без математического прогноза изменения этих данных во времени;
- в статистически неизменном виде.

Вопрос 3.32

Метод определения параметров теневой экономики, представляющий собой примерное определение динамики промышленного производства на основе наблюдений за производством и потреблением электроэнергии, перевозок грузов транспортом и других косвенных показателей, поддающихся достаточно простому учету, называется:

- экспертным методом;
- методом мягкого моделирования;
- методом технологических коэффициентов;
- структурным методом.

Вопрос 3.33

К числу применения метода технологических коэффициентов при оценке параметров теневой экономики не относится:

- наличие регулируемых цен на грузоперевозки и электроэнергию;
- высокое развитие рыночных отношений;
- наличие адекватных цен на электроэнергию и грузоперевозки;
- наличие в стране современного (развитого) промышленного производства.

Вопрос 3.34

Метод определения параметров теневой экономики, основанный на выделении ряда вероятных причин теневой деятельности и придании каждой из них определенных весов в общей формуле, называется:

- экспертным методом;
- методом мягкого моделирования;
- методом технологических коэффициентов;
- структурным методом.

Вопрос 3.35

Метод мягкого моделирования (оценка детерминантов) связан:

- с выделением совокупности факторов, определяющих теневую экономику;
- с ориентированностью теневой экономики на наличный денежный оборот;
- с наличием расхождений между официальным и фактическим заработком наёмных работников;
- с расхождением величины одинаковых показателей, взятых из разных источников информации.

Вопрос 3.36

Метод мягкого моделирования (оценка детерминантов) направлен на определение:

- относительных объёмов теневой экономики;
- абсолютных объёмов теневой экономики;
- динамики объёмов теневой экономики;
- наличия теневой составляющей в национальной экономике.

Вопрос 3.37

Преимуществом методом мягкого моделирования можно считать:

- принятие к рассмотрению всех факторов, предположительно оказывающих влияние на возникновение теневой деятельности;
- учет теневой составляющей исключительно в процессе производства товаров;
- субъективная индивидуальная оценка значимости анализируемых детерминант;
- приравнивание уровня производительности труда в официальном и теневом производстве.

Вопрос 3.38

Метод определения параметров теневой экономики, основанный на использовании информации о ее размерах в различных секторах экономики с перевешиванием «отраслевых» оценок по доле этих секторов в ВВП, называется:

- экспертным методом;
- методом мягкого моделирования;
- методом технологических коэффициентов;
- структурным методом.

Вопрос 3.39

В регрессионной модели, используемой в структурном методе определения параметров теневой экономики, в качестве функции используется:

- размер теневой экономики;
- уровень налогообложения;
- доля занятых в административном аппарате по отношению ко всей численности занятых в экономике;
- уровень занятости и продолжительность рабочей недели.

Вопрос 3.40

Метод оценки параметров теневой деятельности, заключающийся в проведении социологических исследований (опросы, анкетирование), называется:

- методом опросов;
- методом открытой проверки;
- методом бухгалтерского анализа;
- специальным методом анализа.

Вопрос 3.41

Люди (из числа участвующих в опросе), непосредственно включенные в нелегальные экономические отношения и готовые в этом признаться, называются:

- теневики;
- включенные наблюдатели;
- наблюдатели со стороны;
- жертвы.

Вопрос 3.42

Лица (из числа участвующих в опросе), находящиеся в теневой среде, наблюдающие ее изнутри, но о собственном участии в нелегальных сделках не упоминающие, называются:

- теневики;
- включенные наблюдатели;
- наблюдатели со стороны;
- жертвы.

Вопрос 3.43

Респонденты (из числа участвующих в опросе), которые судят о тех или иных проявлениях теневой экономики, не будучи сами в нее включенными или не решаясь в этом признаться, называются:

- теневики;
- включенные наблюдатели;
- наблюдатели со стороны;
- жертвы.

Вопрос 3.44

Люди (из числа участвующих в опросе), пострадавшие от коррупционеров и теневиков, но с ними никак не связанные, называются:

- теневики;
- включенные наблюдатели;
- наблюдатели со стороны;
- жертвы.

Вопрос 3.45

Применение методов открытой проверки находится в компетенции:

- специально созданных контролирующих органов;
- топ-менеджеров предприятий и организаций;

- аудиторских фирм;
- правоохранительных органов.

Вопрос 3.46

Системное исследование контрольных функций элементов метода бухгалтерского учета для выявления учетных несоответствий и отклонений в нормальном течении экономической деятельности называется:

- бухгалтерским анализом;
- документальным анализом;
- экономическим анализом;
- факторным анализом.

Вопрос 3.47

По результатам проведения бухгалтерского анализа выявляется наличие в бухгалтерской документации:

- учетных несоответствий;
- признаков фальсификации документов;
- противоречий в отдельных документах;
- арифметических (математических) ошибок.

Вопрос 3.48

К числу учетных несоответствий, устанавливаемых в ходе бухгалтерского анализа, не может быть отнесена процедура обнаружения:

- противоречия в содержании учетных документов, отражающих одну и ту же или взаимосвязанные операции;
- нарушения взаимосвязи между элементами метода бухгалтерского учета;
- отклонения от обычного порядка отражения экономической деятельности в одном из элементов метода бухгалтерского учета;
- нарушения технологического процесса учетной работы.

Вопрос 3.49

Нарушение взаимосвязи между балансом и счетами, калькуляции и счетами и т.п. – это проявление:

- противоречия в содержании учетных документов, отражающих одну и ту же или взаимосвязанные операции;
- нарушения взаимосвязи между элементами метода бухгалтерского учета;
- отклонения от обычного порядка отражения экономической деятельности в одном из элементов метода бухгалтерского учета;
- нарушения технологического процесса учетной работы.

Вопрос 3.50

Отсутствие соответствия между аналитическим и синтетическим учетом, между первичными и сводными документами и т.п. – это проявление:

- противоречия в содержании учетных документов, отражающих одну и ту же или взаимосвязанные операции;
- нарушения взаимосвязи между элементами метода бухгалтерского учета;

- отклонения от обычного порядка отражения экономической деятельности в одном из элементов метода бухгалтерского учета;
- нарушения технологического процесса учетной работы.

Вопрос 3.51

Мнимое исправление учетных записей, нарушение правил учета, проведения инвентаризаций – это проявление:

- противоречия в содержании учетных документов, отражающих одну и ту же или взаимосвязанные операции;
- нарушения взаимосвязи между элементами метода бухгалтерского учета;
- отклонения от обычного порядка отражения экономической деятельности в одном из элементов метода бухгалтерского учета;
- нарушения технологического процесса учетной работы.

Вопрос 3.52

Ретроспективное исследование проявляющихся в особенностях внешнего оформления или в содержании учетных документов фактических обстоятельств, характеризующих процесс формирования бухгалтерских документов, называется:

- бухгалтерским анализом;
- документальным анализом;
- экономическим анализом;
- факторным анализом.

Вопрос 3.53

По результатам проведения документального анализа выявляется наличие в бухгалтерской документации:

- учетных несоответствий;
- документальных несоответствий;
- экономических несоответствий;
- статистических несоответствий.

Вопрос 3.54

К числу несоответствий, устанавливаемых в ходе документального анализа, не может быть отнесена процедура обнаружения:

- противоречия в содержании отдельного документа;
- противоречия в содержании учетных документов, отражающих одну и ту же или взаимосвязанные операции;
- противоречия в содержании учетных документов, отражающих однородные операции;
- нарушения взаимосвязи между элементами метода бухгалтерского учета.

Вопрос 3.55

К методам исследования отдельного документа нельзя отнести метод:

- формальной проверки;
- нормативной проверки;

- арифметической проверки;
- встречной проверки.

Вопрос 3.56

Анализ соблюдения установленной формы документа и детальное изучение его реквизитов называется:

- формальной проверкой;
- нормативной проверкой;
- арифметической проверкой;
- встречной проверкой.

Вопрос 3.57

Изучение содержания отраженной в документе операции с точки зрения ее соответствия действующим нормам, правилам и инструкциям называется:

- формальной проверкой;
- нормативной проверкой;
- арифметической проверкой;
- встречной проверкой.

Вопрос 3.58

Контроль над правильностью различных подсчетов, сделанных при составлении конкретного бухгалтерского документа, называется:

- формальной проверкой;
- нормативной проверкой;
- арифметической проверкой;
- встречной проверкой.

Вопрос 3.59

Сомнительные документы, выявленные в ходе формальной, нормативной или арифметической проверки:

- подлежат более высокой проверке;
- подлежат немедленному изъятию;
- служат основанием для возбуждения уголовного дела;
- служат основанием для пересчета данных налогового и бухгалтерского учета.

Вопрос 3.60

К методам выявления несоответствий в системе взаимосвязанных документов относятся:

- формальная проверка;
- нормативная проверка;
- арифметическая проверка;
- встречная проверка.

Вопрос 3.61

К методам выявления несоответствий в системе взаимосвязанных документов относятся:

- формальная проверка;

- нормативная проверка;
- арифметическая проверка;
- взаимный контроль.

Вопрос 3.62

Сопоставление разных экземпляров одного и того же документа называется:

- формальной проверкой;
- нормативной проверкой;
- взаимным контролем;
- встречной проверкой.

Вопрос 3.63

Сопоставление нескольких документов, прямо или косвенно отображающих проверяемую хозяйственную операцию, называется:

- формальной проверкой;
- нормативной проверкой;
- встречной проверкой;
- взаимным контролем.

Вопрос 3.64

Выявление подлога финансовых документов осуществляется:

- формальной проверкой;
- нормативной проверкой;
- встречной проверкой;
- взаимным контролем.

Вопрос 3.65

Уточнение круга лиц, принимавших участие в теневой экономической деятельности, осуществляется:

- формальной проверкой;
- нормативной проверкой;
- встречной проверкой;
- взаимным контролем.

Вопрос 3.66

К факторам внутрихозяйственной деятельности экономического субъекта, способствующим появлению искажений, не относится:

- наличие значительных финансовых вложений в кризисные отрасли экономики;
- наличие зависимости экономического субъекта в определенный период от одного или небольшого числа заказчиков или поставщиков;
- особенности организационно-управленческой структуры экономического субъекта, наличие недостатков в данной структуре;
- работа хозяйствующего субъекта по большей части с одним финансовым учреждением (банком).

Вопрос 3.67

К факторам внутрихозяйственной деятельности экономического субъекта, способствующим появлению искажений, не относится:

- несоответствие величины оборотных средств быстрому росту объемов продаж (производства) экономического субъекта или значительному снижению прибыли;
- наличие платежей за услуги, которые явно не соответствуют предоставленным услугам;
- особенности структуры капитала и распределения прибыли;
- регулярное получение краткосрочных кредитов в связи с временным недостатком оборотных средств.

Вопрос 3.68

К факторам внутрихозяйственной деятельности экономического субъекта, способствующим появлению искажений, не относится:

- изменения в практике договорных отношений или в учетной политике, которые ведут к значительному изменению величины прибыли;
- нетипичные сделки экономического субъекта особенно в период окончания года;
- наличие отклонений от установленных правил в ведении бухгалтерского учета и организации подготовки бухгалтерской отчетности;
- появление в течение календарного года новых хозяйственных партнеров.

Вопрос 3.69

К факторам, отражающим особенности состояния конкретной отрасли финансово-хозяйственной деятельности экономического субъекта и экономики страны в целом, способствующим появлению искажений, не относится:

- состояние отрасли экономики и экономики страны в целом – кризис, депрессия или подъем;
- возрастные возможности возникновения несостоятельности (банкротства) экономического субъекта в связи с кризисным состоянием отрасли;
- особенности производственной деятельности экономического субъекта, технологические особенности производства;
- отраслевая принадлежность предприятия в соответствии с его учредительными документами.

Вопрос 3.70

Учет взаимосвязи и взаимообусловленности различных экономических показателей, которые в условиях нормальной экономической деятельности находятся в сопряженном состоянии, называется:

- бухгалтерским анализом;
- документальным анализом;

- экономическим анализом;
- факторным анализом.

Вопрос 3.71

Анализ, позволяющий вскрыть причины отклонений от нормальной экономической деятельности, называется:

- бухгалтерским анализом;
- документальным анализом;
- экономическим анализом;
- факторным анализом.

Вопрос 3.72

Метод сопряженных сопоставлений относится к методам:

- бухгалтерского анализа;
- документального анализа;
- экономического анализа;
- факторного анализа.

Вопрос 3.73

Метод специальных расчетных показателей относится к методам:

- бухгалтерского анализа;
- документального анализа;
- экономического анализа;
- факторного анализа.

Вопрос 3.74

Метод стереотипов относится к методам:

- бухгалтерского анализа;
- документального анализа;
- экономического анализа;
- факторного анализа.

Вопрос 3.75

Метод корректирующих показателей относится к методам:

- бухгалтерского анализа;
- документального анализа;
- экономического анализа;
- факторного анализа.

Вопрос 3.76

Метод экономического анализа, основанный на гипотезе о неизбежности нарушения взаимосвязей между сопряженными показателями при взаимодействии события теневой деятельности с происходящими в экономической системе предприятия материальными процессами, называется методом:

- сопряженных сопоставлений;
- специальных расчетных показателей;

- стереотипов;
- корректирующих показателей.

Вопрос 3.77

Противоречия, свидетельствующие о наличии теневой составляющей в бизнесе, не могут быть выявлены при анализе такой пары показателей, как:

- потребление электроэнергии на технологические нужды и выпуск продукции;
- объем прибыли и объем выпуска продукции;
- потребление сырья и объем выпуска продукции;
- величины валовой прибыли и остатка чистой прибыли.

Вопрос 3.78

Сопоставление сравнимых показателей деятельности предприятия за ряд периодов производится при применении метода:

- внутреннего сопоставительного анализа;
- проверки (контрольной калькуляции);
- специальных расчетных показателей;
- стереотипов.

Вопрос 3.79

Необходимым условием применения метода внутреннего сопоставительного анализа является:

- относительное постоянство условий экономической деятельности предприятия в течение длительного времени;
- наличие теневой составляющей в деятельности предприятия;
- отсутствие на предприятии упрощенной формы ведения бухгалтерского учета;
- ограниченное количество сфер (видов деятельности) предприятия.

Вопрос 3.80

За выявлением отклонений в величине прибыли за сравниваемые периоды времени в ходе проведения внутреннего сопоставительного анализа должно следовать:

- исследование причин выявленных отклонений;
- пересчет данных налогового и бухгалтерского учета;
- возбуждение уголовного дела;
- проведение более высокой проверки.

Вопрос 3.81

Определение величины достигнутых оборотов на основании расчетных документов лица, облагаемого налогом, производится при применении метода:

- внутреннего сопоставительного анализа;
- проверки (контрольной калькуляции);
- специальных расчетных показателей;
- стереотипов.

Вопрос 3.82

Исходная информация для проведения экономического анализа методом проверки оборота (контрольной калькуляции) основывается проверяющим на данных:

- налогоплательщика;
- собственных источников информации;
- налогоплательщика и собственных источников информации;
- собственных источников информации и данных официальной статистики.

Вопрос 3.83

Расчет аналитических показателей, найденных на основе отчетных данных или других источников информации с целью уменьшить или исключить влияние факторов, связанных с теневой деятельностью производится при применении метода:

- внутреннего сопоставительного анализа;
- проверки (контрольной калькуляции);
- специальных расчетных показателей;
- стереотипов.

Вопрос 3.84

Наличие разрыва между фактическим и эталонным значениями специального расчетного показателя может связываться с возможной теневой деятельностью при применении метода:

- внутреннего сопоставительного анализа;
- проверки (контрольной калькуляции);
- специальных расчетных показателей;
- стереотипов.

Вопрос 3.85

Специальным расчетным называется показатель деятельности предприятия, который можно рассчитать аналитически и который:

- обязательно изменяется под влиянием события теневой деятельности;
- является интегральным показателем, характеризующим всю (теневую и официальную) деятельность предприятия;
- подлежит непрерывному мониторингу органами государственной статистики и (или) аудита;
- появляется при уводе части производственной деятельности предприятия «в тень».

Вопрос 3.86

Сравнение основных показателей деятельности проверяемого предприятия с аналогичными показателями в среднем по отрасли, с показателями предприятий, аналогичных по величине и размеру называется:

- внешним сравнительным анализом;
- внутренним сравнительным анализом;

- аудиторским анализом;
- нормативно-статистическим анализом.

Вопрос 3.87

При внешнем сравнительном анализе сравниваются основные показатели проверяемого предприятия:

- с аналогичными показателями по отрасли, показателями предприятий, аналогичных по величине и размеру;
- с аналогичными показателями по отрасли;
- с показателями предприятий, аналогичными по величине и размеру;
- с аналогичными показателями деятельности предприятия в предшествующие отчетные периоды времени.

Вопрос 3.88

При внешнем сравнительном анализе сопоставление отдельных предприятий с анализируемым:

- ограничивается сравнением доходов и расходов;
- ограничивается сравнением доходов и расходов, а также специальных экономических показателей;
- ограничивается сравнением специальных экономических показателей;
- производится по широкому спектру экономических показателей.

Вопрос 3.89

При внешнем сравнительном анализе нормативы для отдельных категорий предприятий устанавливаются:

- на основании результатов деятельности многочисленных предприятий, которые по виду и величине соответствуют предприятиям, к которым они должны применяться;
- на основании результатов деятельности анализируемых в ходе проверки предприятий;
- на основании результатов деятельности всех предприятий, входящих в состав соответствующей отрасли народного хозяйства;
- на основании результатов деятельности многочисленных «среднеотраслевых» предприятий, составляющих большинство в соответствующей отрасли.

Вопрос 3.90

Досчет до полного круга данных наиболее целесообразно применять при оценке масштабов теневого оборота:

- малых предприятий и индивидуальных предпринимателей;
- национальной экономики;
- предприятий малого и среднего бизнеса;
- крупных предприятий.

Вопрос 3.91

Выявление алогичных связей, которые получили отражение в экономических показателях, производится при применении метода:

- внутреннего сопоставительного анализа;
- проверки (контрольной калькуляции);
- специальных расчетных показателей;
- стереотипов.

Вопрос 3.92

Использование алогичных связей для первичного поиска признаков теневой деятельности производится при применении метода:

- внутреннего сопоставительного анализа;
- проверки (контрольной калькуляции);
- специальных расчетных показателей;
- стереотипов.

Вопрос 3.93

Метод, исследующий совокупность организованных действий и процессов и рассчитанный на поиск необычных зависимостей между экономическими показателями, которые достаточно редко встречаются в обычных условиях экономической деятельности, называется методом:

- внутреннего сопоставительного анализа;
- проверки (контрольной калькуляции);
- специальных расчетных показателей;
- стереотипов.

Вопрос 3.94

Гипотеза о том, что увеличение состояния налогоплательщика за определенный период может произойти только за счет доходов, подлежащих обложению налогом, доходов, не облагаемых налогом, и разовых денежных поступлений, лежит в основе метода:

- анализа чистой стоимости (оценки основного капитала, чистого капитала);
- расчета кассового дефицита;
- расчета денежного оборота;
- расчета покрытия расходов.

Вопрос 3.95

Для выявления скрытых доходов не требуется проведения бухгалтерского учета и определения размеров прибыли при проведении экономического анализа методом:

- анализа чистой стоимости (оценки основного капитала, чистого капитала);
- расчета кассового дефицита;
- расчета денежного оборота;
- расчета покрытия расходов.

Вопрос 3.96

При проведении экономического анализа методом вывода о незаконном характере прироста имущества налогоплательщика делается на основании того, что:

- прирост имущества и личное потребление с учетом определенных начислений и отчислений превышают доходы, за которые уплачены налоги;
- прирост имущества и личное потребление произошли при наличии непогашенных долговых обязательств по долгосрочным займам;
- прирост имущества и личное потребление произошли при наличии непогашенных долговых обязательств по краткосрочным займам;
- прирост имущества и личное потребление с учетом определенных начислений и отчислений превышают расходы, учитываемые при исчислении базы для налогообложения.

Вопрос 3.97

Предположение о том, что владелец предприятия не может выдать денег больше, чем имеется в кассе, лежит в основе метода:

- анализа чистой стоимости (оценки основного капитала, чистого капитала);
- расчета кассового дефицита;
- расчета денежного оборота;
- расчета покрытия расходов.

Вопрос 3.98

Сравнение суммы расходов малого предприятия с суммой начальной кассовой наличности и денежных поступлений за то же время производится при применении метода:

- анализа чистой стоимости (оценки основного капитала, чистого капитала);
- расчета кассового дефицита;
- расчета денежного оборота;
- расчета покрытия расходов.

Вопрос 3.99

Сопоставление фактически произведенных наличных платежей с теми суммами денег, которые имелись у проверяемого лица, производится при применении метода:

- анализа чистой стоимости (оценки основного капитала, чистого капитала);
- расчета кассового дефицита;
- расчета денежного оборота;
- расчета покрытия расходов.

Вопрос 3.100

При применении метода расчета денежного оборота производится анализ:

- только доходов и расходов;
- дебиторской и кредиторской задолженностей;
- доходов, расходов и отсроченных банковских задолженностей;

- доходов, расходов и выданных предприятием банковских гарантий.

Вопрос 3.101

Сопоставление фактически произведенных наличных платежей с суммами денег, которые имелись у проверяемого лица, производится при применении метода:

- анализа чистой стоимости (оценки основного капитала, чистого капитала);
- расчета кассового дефицита;
- расчета денежного оборота;
- расчета покрытия расходов.

Вопрос 3.102

Обязательным условием применения метода расчета покрытия расходов является:

- отсутствие достаточной информации об имущественном положении налогоплательщика;
- наличие достаточной информации об имущественном положении налогоплательщика;
- отсутствие у налогоплательщика официального источника покрытия расходов;
- иска со стороны правоохранительных органов.

Вопрос 3.103

Сопоставление экономических показателей с факторами внешней среды, в которой функционирует данное предприятие, лежит в основе метода:

- корректирующих показателей;
- проверки (контрольной калькуляции);
- специальных расчетных показателей;
- стереотипов.

4. ТЕСТ ДЛЯ КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ СТУДЕНТОВ ПО РАЗДЕЛУ: ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА КАК ФЕНОМЕН РАЗВИТИЯ МИРОВОГО СООБЩЕСТВА

Основные понятия раздела: глобализация; мировая криминальная экономика; «беловоротничковая» преступность; киберпреступность; международный наркобизнес; теневой рынок оружия; теневой рынок труда; теневой экономический цикл; легализация теневых доходов; «параллельная» экономика; оффшорная зона; оффшорная фирма.

Тестовые задания:

Вопрос 4.1

Глобализация экономики характеризуется:

- взаимозависимостью национальных хозяйств;
- замкнутым характером производственного процесса;
- разрозненностью национальных экономик;
- разделением мирового пространства на территориальные единицы.

Вопрос 4.2

По величине теневых операций лидирующие позиции занимают:

- финансовые организации Великобритании;
- финансовые организации США;
- финансовые организации европейских стран;
- финансовые организации Востока.

Вопрос 4.3

Наибольшая доля теневой экономики в 2011 г. среди стран ОЭСР приходится на:

- США;
- Германию;
- Россию;
- Грецию.

Вопрос 4.4

Ненасильственные преступления, совершенные в ходе ведения бизнеса людьми, группами или корпорациями с целью получения прибыли являются примером:

- организованной преступности;
- беловоротничковой преступности;
- киберпреступности;
- корпоративной преступности.

Вопрос 4.5

К видам беловоротничковой преступности не относят:

- изготовление фальшивых денег и ценных бумаг;

- присвоение корпоративных средств;
- неценовая конкуренция;
- взяточничество.

Вопрос 4.6

Препятствование отправлению правосудия, мошенничество, лжесвидетельство, экономический шпионаж является отражением:

- организованной преступности;
- беловоротничковой преступности;
- киберпреступности;
- корпоративной преступности.

Вопрос 4.7

В процессе глобализации происходит:

- усиление поляризации мировой системы;
- создание условий для достойного существования всех членов общества;
- создание условий для неограниченного доступа ко всем благам современной цивилизации;
- рост благосостояния населения только развивающихся стран.

Вопрос 4.8

Лидером по количеству нелегальных трудовых мигрантов является:

- США;
- Россия;
- Германия;
- Норвегия.

Вопрос 4.9

Преимуществами глобализации прежде всего пользуются:

- мелкие предприниматели;
- средний бизнес;
- транснациональные корпорации;
- финансовые структуры.

Вопрос 4.10

Крупнейшие транснациональные корпорации (ТНК) не получают преимущества от глобализации за счет:

- перемещения производства из более развитых в менее развитые страны;
- получения значительного выигрыша за счет неразвитости местного законодательства;
- выплаты высокой заработной платы работникам;
- экономии расходов на социальную сферу и экологию.

Вопрос 4.11

Выгоды от глобализации не позволяют крупным корпорациям:

- экономить на заработной плате и расходах по социальной сфере;

- использовать местное трудовое и экологическое законодательство в своих целях;
- уходить от налогов путем организации деятельности в оффшорных зонах;
- обеспечивать тесное взаимодействие с правительственными органами.

Вопрос 4.12

Перемещение деятельности на территорию, обладающую более выгодными условиями, не вызвано:

- упрощенными процедурами регистрации;
- минимальной финансовой отчетностью;
- сотрудничеством с налоговыми ведомствами других стран;
- легкостью доступа к зарубежной банковской системе.

Вопрос 4.13

Уход от контроля правительственных органов и получение доступа к зарубежной банковской системе характеризует:

- финансовую политику;
- оффшорную политику;
- незаконную деятельность;
- производственную политику.

Вопрос 4.14

Киберпреступность – это:

- преступления, совершаемые с помощью компьютерной сети;
- преступления, совершаемые с помощью специально созданных для этих целей роботов с дистанционным управлением;
- кражи из банкоматов и им подобный вандализм;
- преступления, связанные с хищениями и незаконной эксплуатацией мобильных телефонов.

Вопрос 4.15

Целью преступлений, совершаемых при помощи Интернет, не является:

- финансовые махинации;
- промышленный шпионаж;
- передача данных контролирующим органам;
- незаконное проникновение в корпоративные и личные базы данных.

Вопрос 4.16

К негативным проявлениям глобализации не относят:

- развитие киберпреступности;
- развитие наркобизнеса;
- развитие нелегальной торговли оружием;
- развитие нефтебизнеса.

Вопрос 4.17

Расцвет международного наркобизнеса приходится на период:

- с 1960 – 1970-х гг.;

- с 1980 – 1990-х гг.;
- с 1950 – 1960-х гг.;
- с 1990 – 2000-х гг.

Вопрос 4.18

Центром выращивания и производства основных видов наркотиков не является:

- Юго-Восточная Азия;
- Юго-Западная Азия;
- Западная Европа;
- Латинская Америка.

Вопрос 4.19

В отличие от других криминальных промыслов наиболее отличительной особенностью нелегальной торговли оружием выступает:

- наличие возможности нелегального производства;
- постоянное нахождение первоисточника поставок в легальной экономике;
- реализация криминальными структурами иностранных государств;
- прохождение минимальной цепочки перекупщиков.

Вопрос 4.20

Не является путем поставки оружия на нелегальный рынок:

- силовые структуры иностранных государств;
- кражи с военных складов и военных заводов;
- нелегальное производство;
- действия государственных инстанций и спецслужб.

Вопрос 4.21

Процесс последовательной смены отдельных стадий, необходимых для осуществления и постоянного возобновления теневой экономической деятельности – это:

- жизненный цикл;
- теневой экономический цикл;
- производственный цикл;
- инвестиционный цикл.

Вопрос 4.22

Финансовые операции, направленные на придание преступно полученным средствам видимости средств полученных законным путем – это стадия:

- генерирования теневого дохода;
- теневых инвестиций;
- инфильтрации в легальный бизнес;
- легализации теневых фондов денежных средств.

Вопрос 4.23

Прямые и портфельные инвестиции, направляемые в организацию легального бизнеса – это стадия:

- генерирования теневого дохода;

- теневых инвестиций;
- инфильтрации в легальный бизнес;
- легализации теневых фондов денежных средств.

Вопрос 4.24

Доход, получаемый в результате теневой экономической деятельности, совершения преступлений в сфере экономики – это стадия:

- генерирования теневого дохода;
- теневых инвестиций;
- инфильтрации в легальный бизнес;
- легализации теневых фондов денежных средств.

Вопрос 4.25

Важная роль в теневом экономическом цикле принадлежит, прежде всего, стадии:

- генерирования теневого дохода;
- легализации теневых доходов;
- инфильтрации в легальный бизнес;
- теневых инвестиций.

Вопрос 4.26

Использование легализованных фондов денежных средств предполагает:

- инфильтрацию в легальный бизнес;
- теневые инвестиции;
- личное потребление;
- финансирование терроризма.

Вопрос 4.27

Масштабы и особенности теневой экономики тесно связаны с:

- национальными хозяйственными моделями и степенью зрелости рыночных отношений;
- национальными хозяйственными моделями и независимостью национальных экономик;
- национальными хозяйственными моделями и степенью закрытости экономики;
- переходными процессами в экономиках стран.

Вопрос 4.28

Развитие теневой экономики различается по таким типам стран как:

- страны с периферийной экономикой, страны с переходной экономикой, страны третьего мира;
- индустриально развитые страны, страны с периферийной экономикой, страны с переходной экономикой;
- доиндустриальные страны, индустриальные страны, постиндустриальные страны;

– индустриально развитые страны, страны с рыночной экономикой, страны с командной экономикой.

Вопрос 4.29

Доля теневой экономики в размере 23 – 25% ВВП характеризует:

- индустриально развитые страны;
- страны с периферийной экономикой;
- страны с переходной экономикой;
- неразвитые страны.

Вопрос 4.30

Доля теневой экономики в размере 12 – 16% ВВП характеризует:

- индустриально развитые страны;
- страны с периферийной экономикой;
- страны с переходной экономикой;
- неразвитые страны.

Вопрос 4.31

Теневая экономика существует:

- в странах с развивающейся и переходной экономикой;
- в экономически развитых странах;
- во всех странах мира;
- только в России.

Вопрос 4.32

Создание оффшорных зон не позволяет фирмам:

- уклоняться от уплаты налогов;
- использовать номинальных владельцев компаний;
- проходить упрощенные процедуры регистрации;
- контролировать деятельность государственных органов.

Вопрос 4.33

Наибольший удельный вес среди развитых стран теневая экономика имеет в:

- Греции, Кипре, Италии;
- Австрии, США, Швейцарии;
- Германии, Канаде, Франции;
- Австралии, Великобритании, Японии.

Вопрос 4.34

Наименьший удельный вес среди развитых стран теневая экономика имеет в:

- Греции, Кипре, Италии;
- Австрии, США, Швейцарии;
- Германии, Канаде, Франции;
- Австралии, Великобритании, Японии.

Вопрос 4.35

В зависимости от уровня зрелости рыночных отношений выделяется закономерность:

- чем меньше среднедушевой уровень дохода, тем меньше масштабы теневой экономики;
- чем больше среднедушевой уровень дохода, тем больше масштабы теневой экономики;
- чем больше среднедушевой уровень дохода, тем меньше масштабы теневой экономики;
- среднедушевой уровень дохода не влияет на масштабы теневой экономики.

Вопрос 4.36

Мотивация к теневой активности в развитых странах объясняется, прежде всего:

- чрезмерной налоговой нагрузкой на предприятия и зарегулированностью хозяйственных отношений;
- наличием эффективного механизма институционального противодействия теневому сектору;
- различиями в потоках поступлений денежных средств в бюджет страны;
- уровнем контроля за движением финансовых потоков и природой доходов юридических и физических лиц.

Вопрос 4.37

Наибольшая роль в противодействии теневой экономике должна принадлежать:

- крупным финансовым корпорациям;
- политическим партиям;
- органам правопорядка и силовым структурам;
- институтам гражданского общества.

Вопрос 4.38

Теневая деятельность стран с периферийной (развивающейся) экономикой отличается прежде всего:

- высоким удельным весом населения, занятого в теневом секторе экономики;
- чрезмерной налоговой нагрузкой на предприятия;
- уровнем коррупции государственных служащих;
- количеством действующих криминальных структур.

Вопрос 4.39

Отличительной чертой, влияющей на развитие теневой экономики в развивающихся странах, не является:

- политическая стабильность;
- слабость государственных структур;

- коррумпированность;
- мотивированность на выживание беднейших слоев населения.

Вопрос 4.40

Не характеризует распространение теневой экономики в развивающихся странах:

- дача взяток за получение государственных контрактов;
- развитое законодательство и мощные органы правопорядка;
- купля-продажа государственных должностей;
- растрата государственных средств.

Вопрос 4.41

Отличительной чертой теневой деятельности в странах с переходной экономикой является:

- независимость бизнеса и государства в распределении собственности;
- упор на рыночные методы планирования экономической деятельности;
- тесная связь с государственной собственностью и другими ресурсами, распределяемыми государством;
- главенствующая роль малых и средних фирм в распределении ресурсов и собственности.

Вопрос 4.42

Особенностью оффшорных зон является:

- низкий уровень банковской секретности;
- благоприятный валютно-финансовый режим;
- прямая зависимость от государственного регулирования;
- возможность беспрепятственного обмена денег.

Вопрос 4.43

Первая современная модель юрисдикции финансовой секретности и центр обмена денег появилась в:

- Швейцарии;
- Германии;
- Испании;
- Австрии.

Вопрос 4.44

Появление оффшорных зон во многих островных государствах обусловлено:

- отсутствием конкурентных преимуществ в иных сферах;
- желанием бизнеса скрыть нелегальные (криминальные) капиталы;
- стремлением граждан к легкому заработку;
- наличием развитой финансово-кредитной системы.

Вопрос 4.45

Оффшорная зона – это:

– любая страна или юрисдикция с низкой или нулевой налоговой ставкой на все или отдельные категории доходов, минимальный уровень банковской или коммерческой секретности, без ограничений по конвертируемости валюты;

– определенная страна с нулевой налоговой ставкой на отдельные категории доходов, и минимальное или полное отсутствие резервных требований центрального банка, или ограничений по конвертируемости валюты;

– любая страна или юрисдикция с низкой или нулевой налоговой ставкой на все или отдельные категории доходов, определенный уровень банковской или коммерческой секретности, и минимальное или полное отсутствие резервных требований центрального банка, или ограничений по конвертируемости валюты;

– любая страна или юрисдикция со своими налоговыми ставками на отдельные категории доходов, не обладающая определенным уровнем коммерческой секретности, и максимальные резервные требования центрального банка, в том числе по конвертируемости валюты.

Вопрос 4.46

Отличительной особенностью оффшорных зон в сравнении с другими государствами является:

– особый режим социальных гарантий для нерезидентных компаний, осуществляющих деятельность на территории юрисдикции;

– низкая или нулевая налоговая ставка на определенные категории дохода;

– наличие особых законодательных гарантий финансовой секретности и возможностей для налогового планирования;

– льготный режим исключительно на резидентные компании, осуществляющие деятельность на территории юрисдикции.

Вопрос 4.47

Не является отличительным признаком оффшорных зон:

– финансовая секретность;

– валютный контроль;

– налогообложение;

– электронные расчеты.

Вопрос 4.48

Финансовая секретность как признак оффшорной зоны подразумевает:

– отсутствие подоходного налога, как части политики привлечения иностранного капитала;

– наличие чрезмерно жестких правил защиты банковской и коммерческой тайны;

– наличие хороших телефонных, кабельных и телексных услуг связи для соединения с другими странами;

– существование различия между резидентами и нерезидентами, а также между национальной и иностранной валютами.

Вопрос 4.49

Валютный контроль как признак оффшорной зоны подразумевает:

- отсутствие подоходного налога, как части политики привлечения иностранного капитала;
- наличие чрезмерно жестких правил защиты банковской и коммерческой тайны;
- наличие хороших телефонных, кабельных и телексных услуг связи для соединения с другими странами;
- отсутствие контроля над нерезидентами, не осуществляющими операции в валюте других юрисдикций и не занимающимися бизнесом в данной оффшорной зоне.

Вопрос 4.50

Налогообложение как признак оффшорной зоны подразумевает:

- отсутствие подоходного налога, как части политики привлечения иностранного капитала;
- наличие чрезмерно жестких правил защиты банковской и коммерческой тайны;
- наличие хороших телефонных, кабельных и телексных услуг связи для соединения с другими странами;
- наличие различия между резидентами и нерезидентами, а также между национальной и иностранной валютами.

Вопрос 4.51

Оффшорные зоны могут быть разделены на следующие группы:

- классические зоны, зоны низкой респектабельности, квазиоффшорные зоны;
- классические зоны, зоны с низким налогообложением, квазиоффшорные зоны;
- классические зоны, специфические зоны, квазиоффшорные зоны;
- всеобщие зоны, зоны высокой респектабельности, квазиоффшорные зоны.

Вопрос 4.52

Полное освобождение зарегистрированных компаний от налога на прибыль, полученную за пределами страны, является примером:

- классической оффшорной зоны;
- зоны высокой респектабельности;
- квазиоффшорной зоны;
- любой оффшорной зоны.

Вопрос 4.53

Назначение на официальные должности в компании (акционерами компании) «подставных» физических или юридических лиц – это:

- дополнительная услуга;
- реальный сервис;
- номинальный сервис;
- особенность регистрации.

Вопрос 4.54

Примером зон высокой респектабельности являются:

- Сейшелы, Панама;
- Ирландия, Гибралтар;
- Кипр, Англия;
- Белиз, Панама.

Вопрос 4.55

Типичными мотивами использования возможностей оффшорных зон являются мотивы:

- не связанные с совершением преступлений;
- связанные с облегчением уклонения от налогов;
- связанные с расширением сферы влияния;
- связанные с совершением экономических неналоговых преступлений.

Вопрос 4.56

Наиболее важным фактором, благоприятствующим совершению преступлений на оффшорных территориях, является:

- режим нулевого налогообложения;
- режим финансовой секретности;
- режим плавающих валютных курсов;
- защита активов бизнеса.

Вопрос 4.57

В преступных целях оффшорные юрисдикции используются для:

- налогового планирования;
- придания видимости законности незаконной экономической деятельности;
- легальной оптимизации налоговых платежей;
- минимизации риска экспроприации активов компании.

Вопрос 4.58

Простейшая схема оффшорных операций, имеющих налоговую мотивировку, основывается на принципе:

- «обязательному налогообложению не подлежат те доходы, источник которых находится на территории данного государства»;
- «обязательному налогообложению подлежат те доходы, источник которых локализован недостаточно определенно»;

- «обязательному налогообложению подлежат те доходы, источник которых находится на территории данного государства»;
- «обязательному налогообложению подлежат те доходы, источник которых находится за рубежом».

Вопрос 4.59

С точки зрения ведения теневой банковской деятельности, особенности использования оффшорного режима не предполагают:

- фактическую открытость владельца компании;
- отсутствие законодательных требований к размеру уставного капитала;
- неэффективный контроль за соблюдением законодательства;
- возможность создания фирм с названиями, вводящими в заблуждение.

Вопрос 4.60

Оффшорная фирма – это особый организационно-юридический статус предприятия:

- обеспечивающий ему максимальное снижение налоговых платежей, финансовую секретность и конфиденциальность операций;
- обеспечивающий ему максимальное снижение налоговых платежей, финансовую секретность и открытость операций;
- обеспечивающий ему минимальное снижение налоговых платежей, финансовую зависимость и конфиденциальность операций;
- обеспечивающий ему финансовую зависимость, прозрачность операций и эффективность ведения деятельности.

Вопрос 4.61

Возможность эффективного сокрытия собственником факта владения оффшорными фирмами обеспечивается благодаря:

- механизму номинального владения акциями и паями компании;
- наличию в регистрационных документах только официальных имен владельцев;
- максимальному снижению налоговых платежей;
- расширению законодательной базы на территории регистрации фирмы.

Вопрос 4.62

Оффшорная фирма принципиально отличается от других предприятий тем, что:

- не является полноправным субъектом хозяйственных правоотношений;
- может осуществлять сделки наравне с другими юридическими лицами;
- имеет резидентные представительства и филиалы за рубежом;
- расположение центра управления ею находится за рубежом либо его отсутствие.

Вопрос 4.63

Формальным атрибутом функционирования оффшорной фирмы не является наличие:

- владельцев и директоров;

- комплекта регистрационных документов;
- устава и банковского счета;
- зарегистрированного и функционирующего офиса.

Вопрос 4.64

Для создания оффшорной фирмы в большинстве случаев достаточно подписать:

- только заявку на регистрацию акционерного общества;
- только Устав акционерной компании;
- заявку на регистрацию акционерного общества и Устав акционерной компании;
- Устав акционерной компании и правила внутреннего распорядка компании.

Вопрос 4.65

Управление оффшорной фирмой может осуществлять:

- только реальный владелец;
- только номинальный директор;
- либо реальный владелец, либо номинальный директор;
- только лицо, находящееся на территории регистрации оффшорной фирмы.

Вопрос 4.66

Обязательным условием является наличие в оффшорной фирме:

- номинального директора;
- бухгалтера;
- секретаря (зарегистрированного агента);
- наемных работников.

Вопрос 4.67

Впервые возможность открытия оффшорных компаний для российских бизнесменов появилась:

- в 1978 году;
- в 1989 году;
- в 1991 году;
- в 1998 году.

Вопрос 4.68

Родиной первой компании (Riggs Walmet Group), объявившей о выходе на советский рынок с предложением по созданию безналоговых компаний «под ключ», является:

- Англия;
- Швейцария;
- Испания;
- Германия.

Вопрос 4.69

К факторам, стимулирующим развитие оффшорного бизнеса в России, относятся все, кроме:

- тяжести налоговой нагрузки;
- эффективности фискальной политики;
- неблагоприятного инвестиционного климата;
- мощных мотивов к экспорту капитала за рубеж.

Вопрос 4.70

К факторам, стимулирующим развитие оффшорного бизнеса в России, относятся все, кроме:

- использования оффшорных схем для снижения инвестиционных рисков;
- использования оффшорных схем для сокрытия факта владения инвестиционными объектами в России;
- использования оффшорных схем для выхода на международные рынки производства и сбыта продукции;
- использования оффшорных схем для отмывания доходов, полученных преступным путем.

Вопрос 4.71

До последнего времени основной оффшорной зоной для российских бизнесменов являлся:

- Кипр;
- Панама;
- Остров Мэн;
- Сейшелы.

Вопрос 4.72

Неблагоприятными факторами, связанными с практикой использования Россией оффшоров, явилось все, кроме:

- возможность развития сложностей при ведении бизнеса (увеличение затрат на подкупы и т.п.)
- непредсказуемость смены политики на территории оффшора вплоть до угрозы потери оффшорной фирмы.
- невозможность оффшорами иметь право на размещение своих акций в России и на многих важных биржах за границей.
- предпочтительность для зарубежных предприятий выбора партнеров из оффшорных территорий как лучших партнеров в бизнесе.

Вопрос 4.73

Для Российских компаний основным мотивирующим фактором выбора оффшоров является, прежде всего:

- снижение налоговых выплат;
- защита бизнеса и прав собственности от чиновничьего и криминального рейдерства;
- возможность более быстрого привлечения заемного капитала;

– наличие тесной связи между интересами частных фирм и интересами государства.

Вопрос 4.74

В 1939 году термин «беловоротничковая» преступность был введен:

- американским социологом Э Сазерлендом;
- перуанским экономистом Э де Сото;
- австрийским экономистом Ф Шнейдером;
- американским экономистом Э. Фэйгом.

Вопрос 4.75

Необходимость контроля со стороны Комитета по финансовому мониторингу за операциями с банками или компаниями, зарегистрированными в стране, которая не предусматривает раскрытия информации о финансовых операциях, зафиксировано в:

- Указании Банка России от 7 августа 2003 г. № 1317-У «О порядке установления уполномоченными банками корреспондентских отношений с банками-нерезидентами...»;
- Федеральном законе от 13.07.01 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем»;
- Приказе Министерства финансов РФ от 13 ноября 2007 г. № 108н «Об утверждении перечня государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения...»;
- Федеральном Законе от 18.07.2011 № 227 «О внесении изменений отдельные законодательные акты российской федерации в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения».

Вопрос 4.76

Изменения в НК РФ, в которых контролируемыми сделками признаются сделки, одной из сторон которых является лицо, местом регистрации, местом жительства или местом налогового резидентства которого являются государство или территория, включенные в перечень, утвержденный Письмом Минфина РФ, внесены в соответствии с:

- Указанием Банка России от 7 августа 2003 г. № 1317-У «О порядке установления уполномоченными банками корреспондентских отношений с банками-нерезидентами...»;
- Федеральным законом от 13.07.01 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем»;
- Приказом Министерства финансов РФ от 13 ноября 2007 г. № 108н «Об утверждении перечня государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения...»;
- Федеральным Законом от 18.07.2011 № 227 «О внесении изменений отдельные законодательные акты российской федерации в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения».

Вопрос 4.77

Разделение всех оффшорных зон на три категории для определения порядка установления российскими банками корреспондентских отношений с банками из соответствующих стран зафиксировано в:

– Указании Банка России от 7 августа 2003 г. № 1317-У «О порядке установления уполномоченными банками корреспондентских отношений с банками-нерезидентами....»;

– Федеральном законе от 13.07.01 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем»;

– Приказе Министерства финансов РФ от 13 ноября 2007 г. № 108н «Об утверждении перечня государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения....»;

Федеральном Законе от 18.07.2011 № 227 «О внесении изменений отдельные законодательные акты российской федерации в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения».

5. ТЕСТ ДЛЯ КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ СТУДЕНТОВ ПО РАЗДЕЛУ: ХАРАКТЕРИСТИКА МОДЕЛИ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ В СОВРЕМЕННОЙ РОССИИ

Основные понятия раздела: период «военного коммунизма»; «цветные» рынки А. Каценелинбойгена; приватизация; «директорская» приватизация; рэкет; организованные преступные группы; незаконный бизнес; субъектная структура теневой экономики; теневики-хозяйственники; сферы теневой экономической деятельности; уклонение от налогов; контрафактная продукция; теневая экономика в регионах; «захват государства».

Тестовые задания:

Вопрос 5.1

Докапиталистические формации рассматривали теневую экономику в форме:

- внеэкономических изъятий;
- самостоятельного направления деятельности предприятий;
- формы ведения учетных документов на предприятиях;
- способа государственного (административного) присутствия в частном бизнесе.

Вопрос 5.2

Докапиталистические формации рассматривали теневую экономику в форме:

- криминальных деяний;
- самостоятельного направления деятельности предприятий;
- формы ведения учетных документов на предприятиях;
- способа государственного (административного) присутствия в частном бизнесе.

Вопрос 5.3

Причиной теневилизации деятельности хозяйствующих субъектов в период «военного коммунизма» в СССР в наибольшей степени можно считать:

- отсутствие необходимой законодательной базы для регулирования национальной экономики;
- разрушение экономического потенциала страны в период 1-й мировой и гражданской войн;
- злоупотребление со стороны государства методами насильственного и командно-административного давления на национальную экономику;
- снижение до критического уровня официального торгового оборота страны.

Вопрос 5.4

Причиной легализации теневых доходов в период НЭПа в СССР можно считать:

- привлечение в национальную экономику финансового и интеллектуального капитала из развитых стран Западной Европы;

- свободный товарооборот и разумную налоговую политику;
- регулируемый товарооборот и жесткую налоговую политику;
- возврат в национальную экономику части финансового и интеллектуального капитала, покинувших Россию в период 1917 –1922 гг.

Вопрос 5.5

Причина теневилизации экономики в период коллективизации сельского хозяйства:

- 90%-ая ставка подоходного налога для хозяйствующих субъектов;
- 90%-ая ставка подоходного налога для физических лиц;
- ужесточение национального экономического законодательства;
- ужесточение национального уголовного законодательства.

Вопрос 5.6

Тип хозяйства с одновременно функционирующим двойным сектором – официальным и теневым – сформировался:

- в период сталинских репрессий;
- на рубеже 50 – 60-х годов XX века;
- в период «брежневского» застоя;
- в период перестройки и распада СССР.

Вопрос 5.7

Период «брежневского застоя» характеризуется как период:

- минимизации теневых процессов в экономике;
- прихода в советский теневой сектор иностранного капитала;
- исчезновения экономической природы теневого бизнеса;
- практически официального статуса теневой экономики.

Вопрос 5.8

Разновидности национальных рынков по А. Каценелинбойгену различаются между собой:

- по субъектам и объектам рынков и по степени их разгосударствления;
- по субъектам и объектам рынков и по степени их легальности;
- по субъектам рынков, по степени их легальности и разгосударствления;
- по объектам рынков, по степени их легальности и разгосударствления.

Вопрос 5.9

А. Каценелинбойген выделял в советской экономике следующие разновидности рынков:

- криминальные, полулегальные, официальные;
- нелегальные, полулегальные, легальные;
- нелегальные, официальные, легальные;
- криминальные, нелегальные, легальные.

Вопрос 5.10

Если правительство и люди открыто поддерживают определенный вид рынка – это:

- легальная разновидность рынка;

- официальная разновидность рынка;
- полуполегалная разновидность рынка;
- нелегалная разновидность рынка.

Вопрос 5.11

Если народ признает какой-либо рынок, а правительству он не нравится, но временами оно идет на компромисс – это:

- легальная разновидность рынка;
- официальная разновидность рынка;
- полуполегалная разновидность рынка;
- нелегалная разновидность рынка.

Вопрос 5.12

Если люди (или хотя бы некоторые из них) признают какой-либо вид рынка, который запрещается правительством, – это:

- легальная разновидность рынка;
- криминальная разновидность рынка;
- полуполегалная разновидность рынка;
- нелегалная разновидность рынка.

Вопрос 5.13

Рынок, с законными источниками товаров и законными методами их продажи, на котором работают работники государственных магазинов, а покупателями выступают любые люди, носит название:

- красный рынок;
- розовый рынок;
- серый рынок;
- белый рынок.

Вопрос 5.14

Рынок, с законными источниками товаров и законными методами их продажи, на котором продают и выступают покупателями любые люди, носит название:

- красный рынок;
- розовый рынок;
- серый рынок;
- белый рынок.

Вопрос 5.15

Рынок, с законными источниками товаров и законными методами их продажи, на котором продают колхозники, а покупателями выступают любые люди, носит название:

- красный рынок;
- розовый рынок;
- серый рынок;
- белый рынок.

Вопрос 5.16

Потребительский рынок, с полузаконными источниками товаров и полузаконными методами их продажи, на котором продают и выступают покупателями любые люди, носит название:

- красный рынок;
- розовый рынок;
- серый рынок;
- белый рынок.

Вопрос 5.17

Промышленный рынок, с полузаконными источниками товаров и полузаконными методами их продажи, на котором продают и выступают покупателями государственные менеджеры, носит название:

- красный рынок;
- розовый рынок;
- серый рынок;
- белый рынок.

Вопрос 5.18

Потребительский рынок, с полузаконными источниками товаров и полузаконными методами их продажи, на котором работают работники государственных магазинов, а покупателями выступают любые люди, носит название:

- серый рынок;
- коричневый рынок;
- красный рынок;
- черный рынок.

Вопрос 5.19

Промышленный рынок, с незаконными источниками товаров и незаконными методами их продажи, на котором работают государственные менеджеры, а покупателями выступают колхозы, носит название:

- серый рынок;
- коричневый рынок;
- красный рынок;
- черный рынок.

Вопрос 5.20

Рынок законно произведённых дефицитных товаров, с полузаконными их источниками и незаконными методами продажи, на котором продают спекулянты, а покупателями выступают любые люди, носит название:

- серый рынок;
- коричневый рынок;
- красный рынок;
- черный рынок.

Вопрос 5.21

Рынок законно произведённых и лимитируемых в продаже товаров, с законными их источниками и незаконными методами продажи, на котором продают спекулянты, а покупателями выступают любые люди, носит название:

- серый рынок;
- коричневый рынок;
- красный рынок;
- черный рынок.

Вопрос 5.22

Рынок незаконно приобретённых товаров, с незаконными их источниками и незаконными методами продажи, на котором продают расхитители, а покупателями выступают любые люди, носит название:

- серый рынок;
- коричневый рынок;
- красный рынок;
- черный рынок.

Вопрос 5.23

Рынок незаконных товаров, с незаконными их источниками и незаконными методами продажи, на котором продают проститутки и скупщики валюты, а покупателями выступают любые люди, носит название:

- серый рынок;
- коричневый рынок;
- красный рынок;
- черный рынок.

Вопрос 5.24

Сектор советской экономики, управляемый в рамках административно-командной системы и регулируемый плановыми методами, носит название:

- легальной рыночной экономики;
- легальной командной экономики;
- нелегальной рыночной экономики;
- нелегальной командной экономики.

Вопрос 5.25

Сектор советской экономики, включающий в себя колхозные рынки, рынки потребительских товаров, носит название:

- легальной рыночной экономики;
- легальной командной экономики;
- нелегальной рыночной экономики;
- нелегальной командной экономики.

Вопрос 5.26

Неформальный сектор советской экономики носит название:

- легальной рыночной экономики;

- легальной командной экономики;
- нелегальной рыночной экономики;
- нелегальной командной экономики.

Вопрос 5.27

Сектор советской экономики, охватывающий рынки должностей и привилегий, административно-хозяйственных согласований и бартера, носит название:

- легальной рыночной экономики;
- легальной командной экономики;
- нелегальной рыночной экономики;
- нелегальной командной экономики.

Вопрос 5.28

Процесс официальной легализации предпринимательской деятельности начался в национальной экономике:

- в конце 80-х годов XX века;
- в начале 90-х годов XX века;
- с распадом СССР и образованием Российской Федерации как суверенной державы;
- на рубеже XX – XXI веков.

Вопрос 5.29

Принятые в 1991 г. законы, указы президента и постановления правительства в целом были направлены:

- на официальную легализацию предпринимательской деятельности в стране;
- на получение хозяйственной самостоятельности трудовых коллективов на условиях аренды государственной собственности;
- на создание совместных предприятий, действующих исключительно как предпринимательские структуры;
- на создание частнопредпринимательской экономики и передачу значительной части государственного имущества в собственность граждан.

Вопрос 5.30

Либерализация цен на все товары и услуги на территории РФ характеризует:

- этап распада СССР;
- этап ваучерной приватизации госсобственности в РФ;
- этап денежной приватизации госсобственности в РФ;
- финансовый кризис 1998 года.

Вопрос 5.31

Теневая сделка власти с крупными финансовыми дельцами по поводу распределения среди узкого круга частных лиц стратегически значимой государственной собственности характеризует:

- этап распада СССР;
- этап ваучерной приватизации госсобственности в РФ;
- этап денежной приватизации госсобственности в РФ;

- финансовый кризис 1998 года.

Вопрос 5.32

Резкое преумножение средств коррумпированный чиновников и крупных бизнесменов с одновременным разорением малого и среднего бизнеса характеризует:

- этап распада СССР;
- этап ваучерной приватизации госсобственности в РФ;
- этап денежной приватизации госсобственности в РФ;
- финансовый кризис 1998 года.

Вопрос 5.33

Для советской экономической отчетности было характерно (характерна):

- преувеличение какой-либо экономической деятельности хозяйствующих субъектов;
- сокрытие какой-либо экономической деятельности хозяйствующих субъектов;
- двойная регистрация результатов какой-либо экономической деятельности хозяйствующих субъектов;
- изменение показателей сертификации результатов какой-либо экономической деятельности хозяйствующих субъектов.

Вопрос 5.34

Для постсоветской экономической отчетности было характерно (характерна):

- преувеличение какой-либо экономической деятельности хозяйствующих субъектов;
- сокрытие какой-либо экономической деятельности хозяйствующих субъектов;
- двойная регистрация результатов какой-либо экономической деятельности хозяйствующих субъектов;
- изменение показателей сертификации результатов какой-либо экономической деятельности хозяйствующих субъектов.

Вопрос 5.35

Целью искажения советской экономической отчетности было:

- документальное затенение экономической деятельности хозяйствующих субъектов;
- извлечение нелегальных доходов руководителями и собственниками хозяйствующих субъектов;
- выполнение и перевыполнение государственного плана хозяйствующих субъектов;
- последующая приватизация на выгодных для руководителей приватизация хозяйствующих субъектов.

Вопрос 5.36

Целью искажения постсоветской экономической отчетности было:

- документальное затенение экономической деятельности хозяйствующих субъектов;
- извлечение нелегальных доходов руководителями и собственниками хозяйствующих субъектов;
- выполнение и перевыполнение государственного плана хозяйствующих субъектов;
- последующая приватизация на выгодных для руководителей приватизация хозяйствующих субъектов.

Вопрос 5.37

Теневая деятельность в советской экономике была организована вокруг производства и (или) реализации:

- товаров и услуг производственного назначения, соответствующих устаревшим (советским) стандартам качества;
- обычных дешевых потребительских товаров и услуг более низкого, чем в отечественных и зарубежных стандартах качества;
- обычных потребительских товаров и услуг, соответствующих устаревшим (советским) стандартам качества;
- хронически дефицитных потребительских товаров и услуг, соответствующих отечественным и (или) зарубежным стандартам качества.

Вопрос 5.38

Теневая деятельность в постсоветской экономике была организована вокруг производства и (или) реализации:

- товаров и услуг производственного назначения, соответствующих устаревшим (советским) стандартам качества;
- обычных дешевых потребительских товаров и услуг более низкого, чем в отечественных и зарубежных стандартах качества;
- обычных потребительских товаров и услуг, соответствующих устаревшим (советским) стандартам качества;
- хронически дефицитных потребительских товаров и услуг, соответствующих отечественным и (или) зарубежным стандартам качества.

Вопрос 5.39

Главной целью государственных органов власти в советский период в борьбе с теневым сектором отечественной экономики являлась:

- возможность сохранения широкого государственного контроля над экономикой;
- фискальное пополнение государственного бюджета;
- борьба с коррупцией в органах государственной власти;
- повышение эффективности национальной экономики.

Вопрос 5.40

Главной целью государственных органов власти в постсоветский период в борьбе с теневым сектором отечественной экономики являлась:

- возможность сохранения широкого государственного контроля над экономикой;
- фискальное пополнение государственного бюджета;
- борьба с коррупцией в органах государственной власти;
- повышение эффективности национальной экономики.

Вопрос 5.41

Какой путь разгосударствления экономики в Российской Федерации не применялся в широком масштабе:

- расширение негосударственного сектора;
- введение арендных отношений;
- акционирование;
- национализация иностранных активов.

Вопрос 5.42

К числу особенностей рыночных реформ в России, не приводящих к увеличению распространения теневой деятельности, можно отнести:

- возникновение делового тандема чиновника и предпринимателя;
- чрезмерно большая роль государства в экономике;
- длительное сохранение в действии хозяйственного законодательства СССР;
- сохранение прежних форм монополизма и появление новых.

Вопрос 5.43

К числу особенностей рыночных реформ в России, не приводящих к увеличению распространения теневой деятельности, можно отнести:

- длительное сохранение в действии хозяйственного законодательства СССР;
- чрезвычайно высокий уровень налоговых изъятий и репрессивный характер системы налогообложения;
- асоциальный характер рыночных преобразований в России;
- не правовой характер экономических преобразований.

Вопрос 5.44

О системном характере отечественной теневой экономики конца 90-х годов не свидетельствует:

- её подчинённость интересам отдельных, в том числе – олигархических групп;
- её возрастание до уровня параллельной экономики;
- её существование по принципам и подходам официальной экономики;
- официальное признание её существования органами государственной власти.

Вопрос 5.45

Теневой сектор в отечественной экономике можно охарактеризовать как:

- самоорганизующееся экономическое сообщество;
- управляемое из вне (из-за границы) экономическое сообщество;
- анархическое (неорганизованное) экономическое сообщество;
- централизованно (олигархически) управляемое экономическое сообщество.

Вопрос 5.46

В случае, если субъектами теневых отношений являются представители части общества, получившие доступ к власти, к разделу, распределению и присвоению материальных и финансовых ресурсов, речь идёт о типе отношений:

- связанных с крупным бизнесом;
- связанных с иностранным капиталом;
- связанных с теневым рынком труда, товаров и услуг широкого потребления;
- связанных неформальным сектором теневой экономики.

Вопрос 5.47

В случае, если субъектами теневых отношений являются представители самых различных социально-профессиональных предпринимательских групп с целью получения средств на развитие бизнеса, личного предпринимательского дохода, речь идёт о типе отношений:

- связанных с крупным бизнесом;
- связанных с иностранным капиталом;
- связанных с теневым рынком труда, товаров и услуг широкого потребления;
- связанных неформальным сектором теневой экономики.

Вопрос 5.48

В случае если субъектами теневых отношений являются представители самых различных социально-профессиональных групп с целью получения средств существования за счет платного удовлетворения массовых потребностей населения, речь идёт о типе отношений:

- связанных с крупным бизнесом;
- связанных с иностранным капиталом;
- связанных с теневым рынком труда, товаров и услуг широкого потребления;
- связанных неформальным сектором теневой экономики.

Вопрос 5.49

Фальсификация продукции – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.50

Увод активов за рубеж – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;

- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.51

Подкуп чиновников с целью получения госзаказов – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.52

Бартерные сделки – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.53

Искусственное банкротство предприятий – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.54

Использование труда нелегальных мигрантов – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.55

Задержки в выплате заработной платы – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.56

Продажа фальсифицированных продуктов – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;

- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.57

Контрабанда – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.58

Челночная торговля – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.59

Отмывание «грязных» денег – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.60

Проведение финансовых операций под видом деятельности некоммерческих фондов – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.61

Создание фирм-однодневок – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.62

Предложение «искусственного» консалтинга – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;

- торговли.

Вопрос 5.63

Связь охранных фирм с криминальными структурами – проявление теневой экономики в сфере:

- финансирования и кредитования;
- производства товаров;
- оказания услуг;
- торговли.

Вопрос 5.64

К основным причинам широкого распространения теневой экономики в России нельзя отнести:

- низкий уровень социально-экономического развития общества;
- плохое материальное положение большинства населения России;
- несовершенство законодательства;
- наличие в стране естественных монополий.

Вопрос 5.65

К основным причинам широкого распространения теневой экономики в России нельзя отнести:

- наличие в стране естественных монополий;
- высокий уровень налогообложения;
- чрезмерная бюрократизация общества и высокий уровень коррупции;
- низкая ценностная ориентация части населения в аспекте нетерпимости к бюрократии, коррупции и теневой экономике.

Вопрос 5.66

Ведение финансово-хозяйственной деятельности без необходимой регистрации является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.67

Использование подложных документов и документов фальшивых фирм является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.68

Неотражение финансово-хозяйственных сделок в бухгалтерском учете является:

- занижением объектов налогообложения;

- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.69

Уничтожение бухгалтерских документов после совершения сделки является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.70

Ведение финансово-хозяйственной деятельности через счета других организаций или структурных подразделений является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.71

Внесение в бухгалтерские документы искаженных данных является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.72

Отнесение части выручки на ненадлежащие бухгалтерские счета является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.73

Создание неучтенных излишков продукции путем увеличения нормы убыли является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.74

Необоснованного списания продукции является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;

- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.75

Создание искусственной дебиторской задолженности является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.76

Ведение основного вида деятельности под видом льготированного является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.77

Включение в штат неработающих пенсионеров-инвалидов является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.78

Отпуск товаров без предоплаты, в том числе на реализацию, с намерением не возвращать выручку на счета предприятия является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.79

Перечисление выручки на счета зависимых структур без наделения их полномочиями уплачивать соответствующие налоги является:

- занижением объектов налогообложения;
- сокрытием объектов налогообложения;
- сокрытием средств для уплаты налогов;
- неправомерным использованием льгот.

Вопрос 5.80

Неправомерное отнесение расходов на финансовые результаты предприятия является способом уклонения от уплаты полностью или частично:

- подоходного налога;
- налога на добавленную стоимость;
- акциза;
- налога на прибыль.

Вопрос 5.81

Искусственное увеличение фонда заработной платы за счет завышения численности работников является способом уклонения от уплаты полностью или частично:

- подоходного налога;
- налога на добавленную стоимость;
- акциза;
- налога на прибыль.

Вопрос 5.82

Завышение внереализационных расходов предприятия является способом уклонения от уплаты полностью или частично:

- подоходного налога;
- налога на добавленную стоимость;
- акциза;
- налога на прибыль.

Вопрос 5.83

Неначисление НДС по взаимозачетам и бартеру является способом уклонения от уплаты полностью или частично:

- подоходного налога;
- налога на добавленную стоимость;
- акциза;
- налога на прибыль.

Вопрос 5.84

Завышение в налоговых декларациях сумм НДС, подлежащих возмещению из бюджета является способом уклонения от уплаты полностью или частично:

- подоходного налога;
- налога на добавленную стоимость;
- акциза;
- налога на прибыль.

Вопрос 5.85

Внесение в технологию производства подакцизной продукции незначительных изменений при фактическом использовании в прежнем порядке является способом уклонения от уплаты полностью или частично:

- подоходного налога;
- налога на добавленную стоимость;
- акциза;
- налога на прибыль.

Вопрос 5.86

Получение крупной материальной помощи, персонального вознаграждения или безвозвратной ссуды является способом уклонения от уплаты полностью или частично:

- подоходного налога;

- налога на добавленную стоимость;
- акциза;
- налога на прибыль.

Вопрос 5.87

Безвозвратное получение денежных средств в подотчет является способом уклонения от уплаты полностью или частично:

- подоходного налога;
- налога на добавленную стоимость;
- акциза;
- налога на прибыль.

Вопрос 5.88

Непредставление или искажение данных в декларации о совокупном годовом доходе является способом уклонения от уплаты полностью или частично:

- подоходного налога;
- налога на добавленную стоимость;
- акциза;
- налога на прибыль.

Вопрос 5.89

Не относятся к числу операций, характерных исключительно для теневой экономики операции:

- проводимые в рамках и бухгалтерского, и экономического учета одновременно;
- полностью выводимые из-под бухгалтерского учета;
- направленные на сокрытие части оборота;
- проводимые под видом других операций.

Вопрос 5.90

Основной задачей неотражения теневых сделок в бухгалтерском учете является в том, чтобы скрыть:

- произведённые финансовые расчеты;
- нелегально произведённую продукцию;
- официально не оформленных наёмных работников;
- незарегистрированное в установленном порядке предприятие.

Вопрос 5.91

Наиболее популярным способом неотражения теневых сделок в бухгалтерском учете является:

- искажение товарно-транспортных документов путём приписок;
- проведение расчетов с помощью неучтенных наличных денежных средств;
- проведение расчетов через подставные («однодневные») посреднические фирмы;

– искажение товарно-транспортных документов путём представления в них недостоверной информации.

Вопрос 5.92

Не является средством ухода при проведении коммерческих операций от безналичных расчетов к наличным:

- превышение установленного лимита кассы;
- осуществление расчетов наличными деньгами в пределах установленных сумм;
- несвоевременное отражение по кассе полученных денежных средств;
- отсутствие кассовых книг.

Вопрос 5.93

Если в регионе теневая экономика представлена официальными видами экономической деятельности, преднамеренно выведенными из-под контроля государства и региональных властей, то в регионе распространена:

- криминальная теневая экономика;
- специализированная теневая экономика;
- вспомогательная (обслуживающая) теневая экономика;
- потребительская теневая экономика.

Вопрос 5.94

Если в регионе теневая экономика представлена частью официальных видов экономической деятельности, обслуживающих основные отрасли региональной специализации, то в регионе распространена:

- криминальная теневая экономика;
- специализированная теневая экономика;
- вспомогательная (обслуживающая) теневая экономика;
- потребительская теневая экономика.

Вопрос 5.95

Если в регионе теневая экономика связана с региональной специализацией, цель которой – удовлетворение общественных потребностей внутрирегионального потребительского рынка в производстве и реализации товаров и услуг, имеющих повсеместное, то в регионе распространена:

- криминальная теневая экономика;
- специализированная теневая экономика;
- вспомогательная (обслуживающая) теневая экономика;
- потребительская теневая экономика.

Вопрос 5.96

Если в регионе теневая экономика оказывает дестабилизирующее влияние и представляет серьезную угрозу, как региональной, так и национальной экономической безопасности, то в регионе распространена:

- криминальная теневая экономика;
- специализированная теневая экономика;

- вспомогательная (обслуживающая) теневая экономика;
- потребительская теневая экономика.

Вопрос 5.97

Развитие теневых экономических отношений, не контролируемых государством в сфере производства, распределения, обмена и потребления нефти, угля, никеля, алюминия, алмазов, золота и др. характерно для регионов, в которых распространена:

- криминальная теневая экономика;
- специализированная теневая экономика;
- вспомогательная (обслуживающая) теневая экономика;
- потребительская теневая экономика.

Вопрос 5.98

Развитие теневой экономики, связанной с рыболовецким промыслом, контрабандой морепродуктов, с имуществом судоходных компаний и др., говорит о том, что в регионе распространена:

- криминальная теневая экономика;
- специализированная теневая экономика;
- вспомогательная (обслуживающая) теневая экономика;
- потребительская теневая экономика.

Вопрос 5.99

Если теневая деятельность связана со спецификой территориальных условий проживания населения, его культурными, национальными и иными особенностями, то в регионе распространена:

- криминальная теневая экономика;
- специализированная теневая экономика;
- вспомогательная (обслуживающая) теневая экономика;
- потребительская теневая экономика.

Вопрос 5.100

Если теневая деятельность в регионе связана с производством и сбытом наркотиков, проституцией, продажей оружия, игорным бизнесом, работорговлей и т.п., то в регионе распространена:

- криминальная теневая экономика;
- специализированная теневая экономика;
- вспомогательная (обслуживающая) теневая экономика;
- потребительская теневая экономика.

Вопрос 5.101

Специализированная теневая экономика:

- специализируется на криминальных видах экономической деятельности;
- является частью официальной специализации региона;
- сопровождает основные виды официальной региональной экономической деятельности;

– объединяет виды теневой экономической деятельности неконтролируемые государством и региональными властями по удовлетворению потребностей регионального потребительского рынка.

Вопрос 5.102

Вспомогательная (обслуживающая) теневая экономика:

- специализируется на криминальных видах экономической деятельности;
- является частью официальной специализации региона;
- сопровождает основные виды официальной региональной экономической деятельности;
- объединяет виды теневой экономической деятельности неконтролируемые государством и региональными властями по удовлетворению потребностей регионального потребительского рынка.

Вопрос 5.103

Потребительская теневая экономика:

- специализируется на криминальных видах экономической деятельности;
- является частью официальной специализации региона;
- сопровождает основные виды официальной региональной экономической деятельности;
- объединяет виды теневой экономической деятельности неконтролируемые государством и региональными властями по удовлетворению потребностей регионального потребительского рынка.

Вопрос 5.104

Криминальная теневая экономика:

- специализируется на криминальных видах экономической деятельности;
- является частью официальной специализации региона;
- сопровождает основные виды официальной региональной экономической деятельности;
- объединяет виды теневой экономической деятельности неконтролируемые государством и региональными властями по удовлетворению потребностей регионального потребительского рынка.

6. ТЕСТ ДЛЯ КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ СТУДЕНТОВ ПО РАЗДЕЛУ: БОРЬБА С ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКОЙ КАК ОСНОВА НАЦИОНАЛЬНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ГОСУДАРСТВА

Основные понятия раздела: национальная экономическая безопасность; угрозы экономической безопасности; «теневая институциональная ловушка»; либеральный и репрессивный подходы; уклонение от налогов; «экономическая амнистия»; «управленческий вакуум»; Организация Объединенных Наций; ФАТФ; Конвенция ООН; «подразделения финансовой разведки»; «Трансперэнси интернэшнл» (Transparency International).

Тестовые задания:

Вопрос 6.1

В рамках формирования национальной хозяйственной модели и минимизации масштабов теневой экономики необходимо:

- разработать механизм жесткого государственного регулирования;
- разработать стратегии безопасного социально-экономического развития страны;
- разработать нормативно-правовую базу по усилению контроля экономических отношений между хозяйствующими субъектами;
- разработать стратегию по управлению и использованию государственной и негосударственной собственности.

Вопрос 6.2

В советские времена под экономической безопасностью понималось состояние:

- обеспечения жизнеспособности экономики в условиях «холодной войны»;
- защищенности жизненно важных интересов личности, общества и государства;
- полного преодоления экономического и политического кризиса;
- защищенности экономики страны от внутренних и внешних неблагоприятных факторов.

Вопрос 6.3

В постсоветские времена под экономической безопасностью понималось состояние:

- обеспечения жизнеспособности экономики в условиях «холодной войны»;
- защищенности жизненно важных интересов личности, общества и государства от внутренних и внешних угроз;
- полного преодоления экономического и политического кризиса;
- защищенности экономики страны от внутренних и внешних неблагоприятных факторов.

Вопрос 6.4

Первый закон Российской Федерации «О безопасности» № 2446-1 был принят:

- 5 марта 1992 г.;
- 3 июня 1992 г.;
- 25 декабря 1992 г.;
- 25 июля 2002 г.

Вопрос 6.5

Указ Президента РФ №547 «Об образовании Совета Безопасности Российской Федерации» был принят:

- 5 марта 1992 г.;
- 3 июня 1992 г.;
- 25 декабря 1992 г.;
- 25 июля 2002 г.

Вопрос 6.6

Понимание экономической безопасности как основы (базиса) национальной безопасности и ключевого места в системе национальной безопасности России закрепилось:

- в Законе Российской Федерации «О безопасности»;
- в Указе Президента РФ «Об образовании Совета Безопасности Российской Федерации»;
- в Указе Президента РФ «О Государственной стратегии экономической безопасности Российской Федерации»;
- в Указе Президента РФ «О Концепции национальной безопасности Российской Федерации».

Вопрос 6.7

Важнейшие направления, принципы государственной политики, национальные интересы, угрозы национальной безопасности сформулированы:

- в Законе Российской Федерации «О безопасности»;
- в Указе Президента РФ «Об образовании Совета Безопасности Российской Федерации»;
- в Указе Президента РФ «О Государственной стратегии экономической безопасности Российской Федерации»;
- в Указе Президента РФ «О Концепции национальной безопасности Российской Федерации».

Вопрос 6.8

Основные направления, цели, задачи и принципы обеспечения национальной безопасности Российской Федерации сформулированы:

- в Законе Российской Федерации «О безопасности»;
- в Указе Президента РФ «Об образовании Совета Безопасности Российской Федерации»;

- в Указе Президента РФ «О Государственной стратегии экономической безопасности Российской Федерации»;
- в Указе Президента РФ «О Концепции национальной безопасности Российской Федерации».

Вопрос 6.9

Расслоение общества на узкий круг богатых и преобладающую массу бедных, не уверенных в своем будущем людей является фактором такой угрозы экономической безопасности Российской Федерации как:

- увеличение имущественной дифференциации населения и повышение уровня бедности;
- деформированность структуры российской экономики;
- возрастание неравномерности социально-экономического развития регионов;
- криминализация общества и хозяйственной деятельности.

Вопрос 6.10

Рост безработицы, чреватый социальными конфликтами является фактором такой угрозы экономической безопасности Российской Федерации как:

- возрастание неравномерности социально-экономического развития регионов;
- увеличение имущественной дифференциации населения и повышение уровня бедности;
- деформированность структуры российской экономики;
- криминализация общества и хозяйственной деятельности.

Вопрос 6.11

Низкая конкурентоспособность продукции большинства отечественных предприятий является фактором такой угрозы экономической безопасности Российской Федерации как:

- возрастание неравномерности социально-экономического развития регионов;
- увеличение имущественной дифференциации населения и повышение уровня бедности;
- деформированность структуры российской экономики;
- криминализация общества и хозяйственной деятельности.

Вопрос 6.12

Завоевание иностранными фирмами внутреннего рынка России по многим видам товаров народного потребления является фактором такой угрозы экономической безопасности Российской Федерации как:

- возрастание неравномерности социально-экономического развития регионов;
- увеличение имущественной дифференциации населения и повышение уровня бедности;

- деформированность структуры российской экономики;
- криминализация общества и хозяйственной деятельности.

Вопрос 6.13

Приобретение иностранными фирмами российских предприятий в целях вытеснения отечественной продукции, как с внешнего, так и с внутреннего рынка является фактором такой угрозы экономической безопасности Российской Федерации как:

- возрастание неравномерности социально-экономического развития регионов;
- увеличение имущественной дифференциации населения и повышение уровня бедности;
- криминализация общества и хозяйственной деятельности;
- деформированность структуры российской экономики.

Вопрос 6.14

Наличие депрессивных, кризисных и отсталых в экономическом отношении районов на фоне структурных сдвигов в промышленном производстве, сопровождающихся резким уменьшением доли обрабатывающих отраслей, является фактором такой угрозы экономической безопасности Российской Федерации как:

- возрастание неравномерности социально-экономического развития регионов;
- увеличение имущественной дифференциации населения и повышение уровня бедности;
- криминализация общества и хозяйственной деятельности;
- деформированность структуры российской экономики.

Вопрос 6.15

Увеличение разрыва в уровне производства национального дохода на душу населения между отдельными субъектами Российской Федерации является фактором такой угрозы экономической безопасности Российской Федерации как:

- возрастание неравномерности социально-экономического развития регионов;
- увеличение имущественной дифференциации населения и повышение уровня бедности;
- криминализация общества и хозяйственной деятельности;
- деформированность структуры российской экономики.

Вопрос 6.16

Возможность доступа криминальных структур к управлению определенной частью производства и их проникновения в различные властные структуры является фактором такой угрозы экономической безопасности Российской Федерации как:

- возрастание неравномерности социально-экономического развития регионов;

- увеличение имущественной дифференциации населения и повышение уровня бедности;
- криминализация общества и хозяйственной деятельности;
- деформированность структуры российской экономики.

Вопрос 6.17

Ослабление системы государственного контроля, приводящее к расширению деятельности криминальных структур на внутреннем финансовом рынке, в сферах приватизации, экспортно-импортных операций и торговли является фактором такой угрозы экономической безопасности Российской Федерации как:

- увеличение имущественной дифференциации населения и повышение уровня бедности;
- возрастание неравномерности социально-экономического развития регионов;
- деформированность структуры российской экономики;
- криминализация общества и хозяйственной деятельности.

Вопрос 6.18

Деформированность структуры российской экономики как угроза экономической безопасности Российской Федерации, обусловлена влиянием следующих факторов:

- рост безработицы, чреватый социальными конфликтами, увеличение доли бедных слоев населения в городе и деревне, задержки выплаты заработной платы, остановка предприятий;
- отставание разведки запасов полезных ископаемых от их добычи, низкая конкурентоспособность продукции большинства отечественных предприятий, свертывание производства в жизненно важных отраслях обрабатывающей промышленности;
- нарушение производственно-технологических связей между предприятиями отдельных регионов России, увеличение разрыва в уровне производства национального дохода на душу населения между отдельными субъектами Российской Федерации;
- сращивание части чиновников государственных органов с организованной преступностью, возможность доступа криминальных структур к управлению определенной частью производства и их проникновения в различные властные структуры.

Вопрос 6.19

Увеличение имущественной дифференциации населения и повышение уровня бедности как угроза экономической безопасности Российской Федерации, обусловлена влиянием следующих факторов:

- рост безработицы, чреватый социальными конфликтами, увеличение доли бедных слоев населения в городе и деревне, задержки выплаты заработной платы, остановка предприятий;

- отставание разведки запасов полезных ископаемых от их добычи, низкая конкурентоспособность продукции большинства отечественных предприятий, свертывание производства в жизненно важных отраслях обрабатывающей промышленности;

- нарушение производственно-технологических связей между предприятиями отдельных регионов России, увеличение разрыва в уровне производства национального дохода на душу населения между отдельными субъектами Российской Федерации;

- сращивание части чиновников государственных органов с организованной преступностью, возможность доступа криминальных структур к управлению определенной частью производства и их проникновения в различные властные структуры.

Вопрос 6.20

Возрастание неравномерности социально-экономического развития регионов как угроза экономической безопасности Российской Федерации, обусловлена влиянием следующих факторов:

- рост безработицы, чреватый социальными конфликтами, увеличение доли бедных слоев населения в городе и деревне, задержки выплаты заработной платы, остановка предприятий;

- отставание разведки запасов полезных ископаемых от их добычи, низкая конкурентоспособность продукции большинства отечественных предприятий, свертывание производства в жизненно важных отраслях обрабатывающей промышленности;

- нарушение производственно-технологических связей между предприятиями отдельных регионов России, увеличение разрыва в уровне производства национального дохода на душу населения между отдельными субъектами Российской Федерации;

- сращивание части чиновников государственных органов с организованной преступностью, возможность доступа криминальных структур к управлению определенной частью производства и их проникновения в различные властные структуры.

Вопрос 6.21

Криминализация общества и хозяйственной деятельности как угроза экономической безопасности Российской Федерации, обусловлена влиянием следующих факторов:

- рост безработицы, чреватый социальными конфликтами, увеличение доли бедных слоев населения в городе и деревне, задержки выплаты заработной платы, остановка предприятий;

- отставание разведки запасов полезных ископаемых от их добычи, низкая конкурентоспособность продукции большинства отечественных

предприятий, свертывание производства в жизненно важных отраслях обрабатывающей промышленности;

- нарушение производственно-технологических связей между предприятиями отдельных регионов России, увеличение разрыва в уровне производства национального дохода на душу населения между отдельными субъектами Российской Федерации;

- сращивание части чиновников государственных органов с организованной преступностью, возможность доступа криминальных структур к управлению определенной частью производства и их проникновения в различные властные структуры.

Вопрос 6.22

К факторам, влияющим на деформированность структуры российской экономики, не относятся:

- низкая конкурентоспособность продукции большинства отечественных предприятий;

- увеличение разрыва в уровне производства национального дохода на душу населения между отдельными субъектами Российской Федерации;

- свертывание производства в жизненно важных отраслях обрабатывающей промышленности;

- завоевание иностранными фирмами внутреннего рынка России по многим видам товаров народного потребления.

Вопрос 6.23

К факторам, влияющим на возрастание неравномерности социально-экономического развития регионов, не относятся:

- объективно существующие различия в уровне социально-экономического развития регионов;

- нарушение производственно-технологических связей между предприятиями отдельных регионов России;

- рост безработицы, чреватый социальными конфликтами;

- увеличение разрыва в уровне производства национального дохода на душу населения между отдельными субъектами Российской Федерации.

Вопрос 6.24

Причиной борьбы с теневой деятельностью, коррупцией и организованной преступностью является:

- нахождение России во главе списка наиболее коррумпированных стран;

- восприятие теневой экономики как одной из основных движущих сил в реализации рыночных реформ;

- конкурентоспособное положение России в общем контексте глобализации мировой экономики;

– слабая угроза криминальной экономики национальной безопасности страны.

Вопрос 6.25

Одной из главных задач, которая должна быть сформулирована в государственной стратегии национальной экономической безопасности для борьбы с теневой экономикой, является:

- определение методов борьбы с теневой и криминальной экономикой;
- определение путей выхода России на должное место в мировом сообществе в условиях глобализации;
- определение допустимого уровня минимизации теневой экономики, а также методики определения этого уровня;
- определение необходимых коренных преобразований экономической системы для того, чтобы российская экономика стала конкурентоспособной.

Вопрос 6.26

Состояние устойчивого равновесия, характеризующееся распространением теневой экономики на подавляющую часть отраслей народного хозяйства при невозможности мобилизации государственных ресурсов, достаточных для перехода в другое, более эффективное, равновесное состояние, называется:

- «теневая институциональная ловушка»;
- «теневая классическая ловушка»;
- «эффект воронки»;
- «эффект ликвидной ловушки».

Вопрос 6.27

Если степень вовлеченности в теневую экономику превышает определенный порог, определяемый через долю трудоспособного населения, занятого в теневой экономике, то это отражает:

- «теневая институциональная ловушка»;
- «теневая классическая ловушка»;
- «эффект воронки»;
- «эффект ликвидной ловушки».

Вопрос 6.28

Ситуация, при которой функционирование в сфере теневой экономики становится выгоднее, если в ней задействовано больше людей, объясняется действием:

- «теневой институциональной ловушки»;
- «теневой классической ловушки»;
- «эффекта воронки»;
- «эффекта ликвидной ловушки».

Вопрос 6.29

«Теневая институциональная ловушка» представляет собой ситуацию, когда:

- степень вовлеченности в легальную экономику не превышает порог, определяемый через долю населения, занятого в теневой экономике;
- степень вовлеченности в теневую экономику превышает порог, определяемый через долю трудоспособного населения, занятого в теневой экономике;
- состояние устойчивого равновесия характеризуется распространением теневой экономики на подавляющую часть отраслей народного хозяйства при невозможности мобилизации государственных ресурсов, достаточных для перехода в другое, более эффективное, равновесное состояние;
- состояние неустойчивого равновесия при наличии теневой экономики в подавляющей части отраслей народного хозяйства при отсутствии государственных ресурсов, достаточных для перехода к более равновесному функционированию.

Вопрос 6.30

«Эффект воронки» представляет собой процесс, при котором:

- степень вовлеченности в легальную экономику не превышает порог, определяемый через долю населения, занятого в теневой экономике (доля не достигает 40 %);
- степень вовлеченности в теневую экономику превышает определенный порог, определяемый через долю трудоспособного населения, занятого в теневой экономике (доля достигает 40 %);
- состояние устойчивого равновесия характеризуется распространением теневой экономики на подавляющую часть отраслей народного хозяйства при невозможности мобилизации государственных ресурсов, достаточных для перехода в другое, более эффективное, равновесное состояние;
- состояние неустойчивого равновесия при наличии теневой экономики в подавляющей части отраслей народного хозяйства при отсутствии государственных ресурсов, достаточных для перехода к более равновесному функционированию.

Вопрос 6.31

Ориентировочным приемлемым уровнем теневой экономики в стране признается:

- удельный вес, не превышающий 50 % ВВП;
- удельный вес, не превышающий 20 % ВВП;
- удельный вес, не превышающий 10 % ВВП;
- удельный вес, не превышающий 5 % ВВП.

Вопрос 6.32

Полная ответственность государства, прежде всего, должна концентрироваться на борьбе с таким типом теневой экономики как:

- криминальная экономика;

- вынужденная внезаконная экономика;
- неформальная экономика;
- беловоротничковая экономика.

Вопрос 6.33

Меры косвенного характера являются более эффективными по сравнению с прямыми административными мерами в борьбе с таким типом теневой экономики, как:

- вынужденная внезаконная экономика;
- криминальная экономика;
- неформальная экономика;
- беловоротничковая экономика.

Вопрос 6.34

Основными подходами к решению проблем теневой экономики являются:

- либеральный и репрессивный;
- либеральный и институциональный;
- институциональный и репрессивный;
- либеральный и социально-экономический.

Вопрос 6.35

Решение проблем теневой экономики, основанное на идее полной легализации всей теневой экономики и сверхвысоких темпов первоначального накопления капитала, лежит в основе:

- социально-экономического подхода;
- институционального подхода;
- либерального подхода;
- репрессивного подхода.

Вопрос 6.36

К образованию мощных финансово-производственных кланов, проникающих в высшие уровни власти, и подавлению нормальной предпринимательской деятельности привело решение проблем теневой экономики в рамках:

- социально-экономического подхода;
- либерального подхода;
- репрессивного подхода;
- институционального подхода.

Вопрос 6.37

Решение проблем теневой экономики, основанное на идее расширения и укрепления силовых органов власти, улучшения взаимодействия спецслужб, усиления мер наказания и ужесточения законодательства, лежат в основе:

- социально-экономического подхода;
- институционального подхода;
- либерального подхода;
- репрессивного подхода.

Вопрос 6.38

Попытки поставить под контроль расходы граждан с тем, чтобы выявить действительные доходные параметры состоятельных групп населения с целью принуждения их к демонстрации источников сокрытых средств и сбора недовыплаченных налогов, является заслугой:

- либерального подхода;
- репрессивного подхода;
- социально-экономического подхода;
- институционального подхода.

Вопрос 6.39

Законопроект Минфина России в рамках репрессивного подхода с 01 января 2016 года предполагает изменение лимита расчетов в наличной форме между гражданами, не ведущими предпринимательскую деятельность, в рамках одного договора (изменения в ст. 861 ГК РФ):

- с 1000 тыс. руб. до 600 тыс. руб.;
- с 1000 тыс. руб. до 500 тыс. руб.;
- с 600 тыс. руб. до 400 тыс. руб.;
- с 600 тыс. руб. до 300 тыс. руб.

Вопрос 6.40

Недостаток использования преимущественно репрессивных методов борьбы с теневой экономикой состоит в том, что:

- учитывают причины, вынуждающие предпринимателей скрывать свои капиталы;
- делают упор не на устранение условий, препятствующих превращению теневой деятельности в легальную, а на преследование людей;
- позволяют избегать безработицы и получать дополнительные доходы;
- ориентированы на общие экономические условия хозяйствования.

Вопрос 6.41

Результатом преимущественного использования репрессивных методов борьбы с теневой экономикой не может явиться:

- рост социального напряжения;
- рост безработицы;
- устранение условий теневой деятельности;
- вывоз капитала за рубеж.

Вопрос 6.42

Установление интеграции между теневой и официальной экономикой не предполагает:

- создания благоприятного экономического и правового пространства на территории страны;
- преследования лиц наемного труда, оказавшихся в теневой сфере под давлением жизненных обстоятельств;

- формирования здоровой регулируемой рыночной экономики;
- совершенствования налогового законодательства в направлении обеспечения должных условий развития предпринимательства.

Вопрос 6.43

Неправовой характер проводимых в стране реформ в борьбе с теневой экономикой обусловлен, прежде всего:

- количественным недостатком законов;
- некачественными («неработающими») законами;
- отсутствием (недостаточностью) должного регулирования законами реального поведения населения и властей;
- бессистемным характером принимаемых законов.

Вопрос 6.44

Как правило, принятие законодательных актов для борьбы с теневой экономикой происходит:

- на основе «указного» права, отражающего интересы групп граждан, имеющих возможности лоббирования и «продавливания» нужных им решений;
- на основе выработки обществом в лице своих представителей общепользовательных норм;
- с учетом обратной связи с населением, его интересами и запросами;
- с учетом обобщающего опыта реальной жизни и интересов общества.

Вопрос 6.45

Правовое положение участников гражданского оборота, основания возникновения и порядок осуществления права собственности и других вещных прав, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности закреплено:

- Конституцией РФ;
- Гражданским кодексом РФ;
- Налоговым кодексом РФ;
- Административным кодексом РФ.

Вопрос 6.46

Защита в равной степени всех форм собственности, свободная экономическая деятельность, свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств, единое экономическое пространство закреплено:

- Конституцией РФ;
- Гражданским кодексом РФ;
- Налоговым кодексом РФ;
- Административным кодексом РФ.

Вопрос 6.47

Обязанность физических и юридических лиц платить законно установленные налоги и сборы в соответствии с действующим законодательством,

а законы, которые вводят новые налоги и ухудшают положение налогоплательщиков, обратной силы не имеют закреплено:

- Конституцией РФ;
- Гражданским кодексом РФ;
- Налоговым кодексом РФ;
- Административным кодексом РФ.

Вопрос 6.48

Принципы налогообложения, перечень налогов, правила и процедуры налоговых правоотношений, права и обязанности налогоплательщиков, обеспечивающие правовые и процессуальные нормы установлены:

- Конституцией РФ;
- Гражданским кодексом РФ;
- Налоговым кодексом РФ;
- Административным кодексом РФ.

Вопрос 6.49

Договорные и другие обязательства, имущественные и связанные с ними личные неимущественные отношения, основанные на равенстве, автономии воли и имущественной самостоятельности участников, регулируются:

- Конституцией РФ;
- Гражданским кодексом РФ;
- Налоговым кодексом РФ;
- Административным кодексом РФ.

Вопрос 6.50

Налоговым кодексом РФ закреплено:

- правовое положение участников гражданского оборота, основания возникновения и порядок осуществления права собственности и других вещных прав, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- принципы налогообложения, перечень налогов, правила и процедуры налоговых правоотношений, права и обязанности налогоплательщиков, обеспечивающие правовые и процессуальные нормы;
- защита в равной степени всех форм собственности, свободная экономическая деятельность хозяйствующих субъектов, свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств, единое экономическое пространство;
- обязанность физических и юридических лиц платить законно установленные налоги и сборы в соответствии с действующим законодательством, а также положение о том, что законы, вводящие новые налоги и ухудшающие положение налогоплательщиков, обратной силы не имеют.

Вопрос 6.51

Гражданским кодексом РФ закреплено:

- правовое положение участников гражданского оборота, основания возникновения и порядок осуществления права собственности и других

вещных прав, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности;

- принципы налогообложения, перечень налогов, правила и процедуры налоговых правоотношений, права и обязанности налогоплательщиков, обеспечивающие правовые и процессуальные нормы;

- защита в равной степени всех форм собственности, свободная экономическая деятельность хозяйствующих субъектов, свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств, единое экономическое пространство;

- обязанность физических и юридических лиц платить законно установленные налоги и сборы в соответствии с действующим законодательством, а также положение о том, что законы, вводящие новые налоги и ухудшающие положение налогоплательщиков, обратной силы не имеют.

Вопрос 6.52

Об эффективности налоговой системы не позволяет судить такой признак как:

- простота;
- заметность;
- стабильность;
- синергизм.

Вопрос 6.53

Постоянное появление новых объектов обложения и выведение старых из-под налога нарушает принцип:

- простоты;
- заметности;
- стабильности;
- синергизма.

Вопрос 6.54

Попытка персонифицирования налога и приспособление его к каждой индивидуальной ситуации на основе различных привилегий нарушает принцип:

- простоты;
- заметности;
- стабильности;
- синергизма.

Вопрос 6.55

Общее налоговое бремя как мера экономических ограничений налогоплательщика складывается за счет:

- экономической и фискальной нагрузок;
- административной и фискальной нагрузок;
- административной и социальной нагрузок;
- экономической и социальной нагрузок.

Вопрос 6.56

Расходы, которые несет налогоплательщик в процессе налогового администрирования, выступают в качестве проявления:

- административной нагрузки;
- фискальной нагрузки;
- экономической нагрузки;
- социальной нагрузки.

Вопрос 6.57

Увеличение объема контрольных мероприятий, проводимых государственными органами в отношении налогоплательщиков, является проявлением роста:

- экономической нагрузки;
- фискальной нагрузки;
- административной нагрузки;
- социальной нагрузки.

Вопрос 6.58

Для формирования адекватного правового поля, способствующего выводу капиталов «из тени», развитию малого и среднего бизнеса, а также снижению трансакционных издержек, требуется:

- снижение ответственности государственных органов и их должностных лиц за необоснованное причинение материального ущерба предпринимателям;
- усиление мер по поддержанию и созданию общеэкономической инфраструктуры (транспортной, производственной, системы профессионального образования и т.д.);
- ужесточение и удорожание порядка регистрации и лицензирования деятельности новых предприятий;
- полное отсутствие государственного регулирования неформального сектора экономики в области элементарных норм труда и его оплаты.

Вопрос 6.59

Под экономической амнистией понимается легализация средств:

- которыми обладают граждане страны и с которых в должное время не были уплачены налоги или были допущены другие нарушения экономического законодательства;
- которыми обладают граждане страны и которые были сокрыты от государственного контроля;
- которыми обладают граждане страны и которые находятся в криминальном секторе экономики;
- которыми обладают государственные чиновники и которые были сокрыты от государственного контроля с целью занижения личных доходов.

Вопрос 6.60

Исключительность акта экономической амнистии заключается в том, что она вводит:

- неограниченную возможность освобождения от ответственности определенный круг лиц, которые заявят о совершенных ими правонарушениях;
- неограниченную возможность легализации капиталов неопределенного круга лиц, которые согласятся на условия, предлагаемые государством;
- однократную возможность освобождения от ответственности неопределенный круг лиц, которые заявят о совершенных ими правонарушениях и согласятся на условия, предлагаемые государством;
- однократную возможность освобождения от ответственности ограниченного круга лиц, которые согласятся на условия, предлагаемые государством.

Вопрос 6.61

Возврат средств субъектами в ходе экономической амнистии будет происходить в том случае, если суммарные издержки легализации капитала при амнистии будут:

- кратно выше, чем при обычных формах легализации;
- кратно ниже, чем при обычных формах легализации;
- равны обычным формам легализации капитала;
- выше, чем предполагаемое наказание за сокрытие капитала.

Вопрос 6.62

Основным условием налоговой амнистии 1993 года в соответствии с Указом Президента РФ № 1773 «О проведении налоговой амнистии в 1993г.» явилось:

- освобождение физических и юридических лиц, объявивших о своих неуплаченных налогах и внесших их в бюджет в полном объеме, от применения санкций, предусмотренных налоговым законодательством РФ;
- уплата физическими лицами, подавшими декларацию о дополнительно указанных доходах, специального сбора за их легализацию в размере 10% от общей суммы недоимки;
- уплата физическими лицами, подавшими декларацию о дополнительно указанных доходах, специального сбора за их легализацию в размере 3% от общей суммы недоимки;
- возможность для граждан задекларировать в упрощенном порядке капиталы, накопленные ими в предыдущие годы при условии оплаты 13%-ного налога и внесения соответствующих сумм на счета в российские банки.

Вопрос 6.63

Причиной фактического провала налоговой амнистии 1993 года в России следует считать:

- отсутствие теневых капиталов у граждан и предпринимателей;

- необходимость раскрытия налогоплательщиками источников теневых доходов;
- полностью возмездный характер амнистии и ее фискальные цели;
- неспособность государства обеспечить безопасность граждан, желающих попасть под налоговую амнистию.

Вопрос 6.64

Интеграции части теневой экономики в легальную может способствовать такая экономическая мера, как:

- экономический либерализм;
- экономическая амнистия;
- экономическая свобода;
- экономическое развитие.

Вопрос 6.65

Причиной продолжающегося развития теневой деятельности при наличии множества контролирующих национальную экономику ведомств является:

- наличие «управленческого вакуума»;
- четкая согласованность действий между различными ведомствами;
- недостаточное количество государственных ведомств;
- чрезмерное разграничение управленческих функций.

Вопрос 6.66

Специальный орган, уполномоченный принимать меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма – это:

- Министерство внутренних дел РФ;
- Федеральная служба по финансовому мониторингу;
- Федеральная служба налоговой полиции;
- Государственный комитет РФ по контролю за оборотом наркотических и психотропных веществ.

Вопрос 6.67

Осуществление мер по противодействию незаконному обороту наркотических средств и психотропных веществ, обмен информацией с компетентными органами иностранных государств, а также представление интересов России в международных организациях в данной сфере являются задачами:

- Министерства внутренних дел РФ;
- Федеральной службы по финансовому мониторингу;
- Федеральной службы налоговой полиции;
- Государственного комитета РФ по контролю за оборотом наркотических и психотропных веществ.

Вопрос 6.68

К основным функциям Федеральной службы по финансовому мониторингу не относятся:

- контроль и надзор за выполнением юридическими и физическими лицами требований законодательства РФ о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма; привлечение к ответственности лиц, допустивших нарушение этого законодательства;
- координация деятельности федеральных и региональных органов исполнительной власти по противодействию незаконному обороту наркотических средств и психотропных веществ;
- сбор, обработка и анализ информации об операциях с денежными средствами или иным имуществом, подлежащих контролю в соответствии с законодательством РФ; формирование и ведение федеральной базы данных;
- координация деятельности федеральных органов исполнительной власти в сфере противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Вопрос 6.69

Основной функцией Федеральной службы по финансовому мониторингу является:

- отслеживание экономически неэффективно работающие финансово-банковских учреждений;
- разработка программ обеспечения компьютерами и дополнительными финансовыми средствами малообеспеченных и многодетных семей;
- принятие мер по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем;
- анализ финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов и его соответствующая оценка.

Вопрос 6.70

Разработка административных регламентов направлена, прежде всего, на:

- борьбу с коррупцией и взяточничеством в государственных структурах;
- упорядочивание функций государственных органов в борьбе с теневой экономикой;
- обоснование целевого расходования бюджетных средств;
- создание системы контроля над экономикой.

Вопрос 6.71

Критериями оценки эффективности деятельности государственных органов в борьбе с теневой экономикой не являются:

- уровень удовлетворения граждан государственными услугами;

- уровень участия граждан в разработке и принятии соответствующих решений;
- степень доверия граждан к государству;
- степень закрытости работы государственных органов с общественными организациями.

Вопрос 6.72

Важнейшим условием эффективной работы госаппарата выступает:

- гласность, публичность и обязательность обоснования принимаемых решений;
- закрытость и необязательность обоснования принимаемых решений;
- мягкость наказаний за предоставление ложной или искаженной информации;
- бессрочность и платность предоставляемых государственных услуг.

Вопрос 6.73

Глобальный характер развития теневой экономики привел к необходимости ее регулирования:

- только собственными силами;
- силами наиболее развитых стран;
- силами всего мирового сообщества;
- усилиями ближайших стран-партнеров.

Вопрос 6.74

Налаживанием и координацией международного сотрудничества по предотвращению отмывания денег, финансирования терроризма и распространения оружия массового уничтожения занимается:

- Генеральная Ассамблея ООН;
- Группа ФАТФ (FATF);
- Всемирный Банк;
- «Трансперэнси интернэшнл».

Вопрос 6.75

Борьбой с транснациональными преступными организациями занимается:

- Генеральная Ассамблея ООН;
- Группа ФАТФ;
- Всемирный Банк;
- «Трансперэнси интернэшнл».

Вопрос 6.76

Предложения по совершенствованию государствами-участниками своих законодательных систем и финансовых структур, с целью повышения эффективности совместной борьбы государств с финансированием терроризма и отмыванием денег разработаны:

- Генеральной Ассамблей ООН;
- Всемирным Банком;

- Группой ФАТФ (FATF);
- «Трансперэнси интернэшнл».

Вопрос 6.77

I группа мировых национальных систем противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма с точки зрения ФАТФ включает:

- страны, национальные системы которых полностью отвечают требованиям ФАТФ;
- страны, в которых существуют недостатки соответствующего законодательного поля;
- страны, которые имеют стратегические недостатки национальной системы борьбы с «грязными» средствами;
- страны, которые находятся под особым режимом санкций.

Вопрос 6.78

II группа мировых национальных систем противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма с точки зрения ФАТФ включает:

- страны, национальные системы которых полностью отвечают требованиям ФАТФ;
- страны, в которых существуют недостатки соответствующего законодательного поля;
- страны, которые имеют стратегические недостатки национальной системы борьбы с «грязными» средствами;
- страны, которые находятся под особым режимом санкций.

Вопрос 6.79

Страны, которые имеют стратегические недостатки национальной системы борьбы с «грязными» средствами, по мнению ФАТФ, относятся к:

- I группе;
- II группе;
- III группе;
- IV группе.

Вопрос 6.80

Сегодня Корейская Народно-Демократическая Республика и Иран, по мнению ФАТФ, относятся к:

- странам, национальные системы которых полностью отвечают требованиям ФАТФ;
- странам, в которых существуют недостатки соответствующего законодательного поля;
- странам, которые имеют стратегические недостатки национальной системы борьбы с «грязными» средствами;
- странам, которые находятся под особым режимом санкций.

Вопрос 6.81

Страны, которые находятся под особым режимом санкций, по мнению ФАТФ, относятся к:

- I группе;
- II группе;
- III группе;
- IV группе.

Вопрос 6.82

Россия попадала в «черный» список самых коррумпированных и не сотрудничающих в деле борьбы с отмыванием капиталов стран, по мнению ФАТФ:

- в 2000 году;
- в 2002 году;
- в 2006 году;
- в 2013 году.

Вопрос 6.83

Россия была исключена из «черного» списка самых коррумпированных и не сотрудничающих в деле борьбы с отмыванием капиталов стран, по мнению ФАТФ:

- в 2000 году;
- в 2002 году;
- в 2006 году;
- в 2013 году.

Вопрос 6.84

Примером международной общественной (негосударственной и некоммерческой) организации, работающей в сфере противодействия теневой деятельности, является:

- Генеральная Ассамблея ООН;
- Всемирный Банк;
- Группа ФАТФ (FATF);
- «Трансперэнси интернэшнл».

Вопрос 6.85

Наличие в государствах различных систем, строящихся на различных правовых принципах, в результате чего одни и те же преступные деяния оцениваются неодинаково, относятся к:

- проблемам внешнеполитического характера;
- проблемам правового характера;
- проблемам суверенитета в ходе сотрудничества;
- экономическим проблемам.

Вопрос 6.86

Рассмотрение некоторых форм сотрудничества как вмешательство во внутригосударственные дела отдельных государств относится к:

- проблемам внешнеполитического характера;
- проблемам правового характера;
- проблемам суверенитета в ходе сотрудничества;
- экономическим проблемам.

Вопрос 6.87

Отсутствие уверенности правоохранительных органов взаимодействующих стран в сохранении конфиденциальности оперативной информации при ее обмене относится к:

- проблемам внешнеполитического характера;
- проблемам правового характера;
- проблемам суверенитета в ходе сотрудничества;
- проблемам обеспечения секретности.

Вопрос 6.88

Примером нерешенных проблем внешнеполитического характера в области межгосударственного сотрудничества является:

- наличие в государствах различных систем, строящихся на различных правовых принципах, в результате чего одни и те же преступные деяния оцениваются неодинаково;
- зависимость проводимой внешней политики государства от сложившихся взаимоотношений с другими государствами;
- отсутствие уверенности правоохранительных органов взаимодействующих стран в сохранении конфиденциальности оперативной информации при ее обмене;
- рассмотрение некоторых форм сотрудничества как вмешательство во внутригосударственные дела отдельных государств.

Вопрос 6.89

Примером нерешенных проблем обеспечения секретности в области межгосударственного сотрудничества является:

- наличие в государствах различных систем, строящихся на различных правовых принципах, в результате чего одни и те же преступные деяния оцениваются неодинаково;
- зависимость проводимой внешней политики государства от сложившихся взаимоотношений с другими государствами;
- рассмотрение некоторых форм сотрудничества как вмешательство во внутригосударственные дела отдельных государств;
- отсутствие уверенности правоохранительных органов взаимодействующих стран в сохранении конфиденциальности оперативной информации при ее обмене.

Вопрос 6.90

Примером нерешенных экономических проблем в области межгосударственного сотрудничества является:

- наличие в государствах различных систем, строящихся на различных правовых принципах, в результате чего одни и те же преступные деяния оцениваются неодинаково;
- зависимость проводимой внешней политики государства от сложившихся взаимоотношений с другими государствами;
- отсутствие уверенности правоохранительных органов взаимодействующих стран в сохранении конфиденциальности оперативной информации при ее обмене;
- наличие такого уровня экономического развития, который не в состоянии обеспечить полноценного сотрудничества в области борьбы с организованной преступностью с другими государствами.

Вопрос 6.91

Примером нерешенных проблем правового характера в области межгосударственного сотрудничества является:

- наличие в государствах различных систем, строящихся на различных правовых принципах, в результате чего одни и те же преступные деяния оцениваются неодинаково;
- наличие такого уровня экономического развития, который не в состоянии обеспечить полноценного сотрудничества в области борьбы с организованной преступностью с другими государствами;
- зависимость проводимой внешней политики государства от сложившихся взаимоотношений с другими государствами;
- отсутствие уверенности правоохранительных органов взаимодействующих стран в сохранении конфиденциальности оперативной информации при ее обмене.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

а) основная литература:

1. Голованов, Е.Б. Теневая экономика: учебное пособие / Е.Б. Голованов – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2014. – 204 с.
2. Теневая экономика: учебное пособие для вузов / Ю.В. Латов; под ред. д.п.н., д.ю.н., проф. В.Я. Кикотя; д.э.н., проф. Г.М. Казиахмедова. – М.: Норма, 2006. – 336 с.
3. Шестаков, А.В. Теневая экономика: учебное пособие / А.В. Шестаков – М.: Издательский дом «Дашков и К^о», 2000. – 152 с.

б) дополнительная литература:

1. Экономика и право. Теневая экономика: учебное пособие / под ред. Н. Д. Эриашвили, Н.В. Артемьева. – 4-е изд. – Изд-во «ЮНИТИ-ДАНА», 2008 г. – 448 с.
2. Барсукова, С.Ю. Методы оценки теневой экономики. Критический анализ / С.Ю. Барсукова // Вопросы статистики. – 2003. – №5. – С. 14 – 24.
3. Де-Сото, Э. Иной путь. Невидимая революция в третьем мире / Э. Де-Сото; пер. с англ. Б. Пинскер. – М.: Catallaxy, 1995. – 320 с.
4. Кормишкина, Л.А. Теневая экономика: учебное пособие для вузов / Л.А. Кормишкина, О.М. Лизина. – Саранск: Изд-во Мордов. ун-та, 2009. – 136 с.
5. Мунеев, В. Теневая экономика: криминологический аспект / В. Мунеев // Общество и экономика. – 2004. – №2. – С. 100 – 106.
6. Попов, Ю.Н. Теневая экономика в системе рыночного хозяйства: учебник / Ю.Н. Попов, М.Е. Тарасов. – М.: Дело, 2005. – 240 с.
7. Радаев, В. Издержки легализации / В. Радаев // Эксперт. – 2002. – 29 октября (№40).
8. Рябушкин, Б.Т. Методы оценки теневого и неформального секторов экономики / Б.Т. Рябушкин, Э.Ю. Чурилова. – М., Финансы и статистика, 2003. – 143 с.
9. Чернявский, С.П. Международный оффшорный бизнес и банки / С.П. Чернявский. – М.: Финансы и статистика, 2002. – 143 с.