**Проектное предложение**

|  |  |
| --- | --- |
| Тип проекта | Исследовательский |
| Название проекта | **Международное сотрудничество в борьбе с офшорами** |
| Подразделение инициатор проекта | Департамент международных отношений |
| Руководитель проекта | **Нефедов Борис Иванович, профессор.** |
| Заказчик проекта / востребованность проекта | ***Департамент международных отношений***  Офшоры и урегулирование трансграничных налоговых отношений является одной из наиболее обсуждаемых экономических проблем современности.  Оффшорный бизнес в современном мире приобрел глобальные масштабы. Одним он предлагает упрощенный режим регистрации и освобождение от валютного контроля, другим – избежать больших налоговых выплат, третьим – сохранить в тайне участников своих сомнительных сделок. Их негативное влияние постепенно превратилось в значительную угрозу стабильности мировой финансовой системы в целом и даже начало приобретать характер серьезной политической проблемы для международных отношений.  Борьба с офшорами на международном уровне дала некоторые результаты, но высокая прибыльность офшорного бизнеса «не отпускает» те государства и территории, что успели привыкнуть к получению «легких» денег: во многих из них произошла только своеобразная адаптация к установленным международными органами и организациями, борющимся с офшорами, правилам и механизмам межгосударственного контроля в этой сфере, а также трансформация и значительное усложнение финансовых схем. В результате этого, при формальном выполнении требований той же ОЭСР, офшорные зоны фактически продолжают существовать и оказывать офшорные услуги.  Эти вопросы имеют непосредственное отношение и к России. В современной непростой политической и экономической ситуации представляется крайне актуальным проведение исследования возникновения и существования соответствующих рисков использования офшорных зон российскими компаниями с целью их ухода от налогообложения, вывоза капитала, а также перевода активов на оффшорные компании, т. е. использования офшоров в ущерб как экономической безопасности отдельных субъектов Российской Федерации, так и ее регионов, и даже государства в целом.  На этом фоне следует констатировать, что несмотря на наличие в отечественной (и частично в зарубежной) доктрине ряда публикаций, посвященных деятельности офшорных зон и борьбе с ними, фундаментальных исследований в этой области явно не хватает. |
| Основная проектная идея / описание решаемой проблемы | Отношение к офшорному бизнесу до сих пор колеблется от безусловного одобрения до полного неприятия. Одной из основных причин этого является отсутствие в науке и политической практике единого представления о том, что же представляют собой офшорные зоны, каковы реально оказываемые ими услуги, каково их отрицательное воздействие на экономику отдельных государств, регионов и мировую экономику в целом и каковы элементы их положительного воздействия на те же самые составляющие. Немаловажен и результат анализа тех форм, средств и методов, с помощью которых те или иные международные организации и органы осуществляют борьбу с офшорным бизнесом. Также имеет практическое значение выявление тех новых форм оказания офшорных услуг, которые позволяют, с формальной точки зрения, покинуть «черные списки» офшоров, но оставаться ими по существу. |
| Цель проекта | Целью проекта является:  – определение понятия офшорных зон, рассмотрение их видов и функций;  – исследование этапов развития оффшорных зон и проведение анализа и оценки их современного состояния;  – исследование современных схем функционирования оффшорного бизнеса;  –рассмотрение форм, средств и методов осуществления борьбы с офшорами со стороны международных органов и организаций, выявление их сильных и слабых сторон;  –исследование тенденций развития офшорных территорий и новейших способов продолжения ими офшорной деятельности при формальном выполнении требований антиофшорных международных актов;  -рассмотреть легитимные возможности использования оффшорных зон российской экономикой. |
| Планируемые результаты проекта, специальные или функциональные требования к результату | Общий планируемый вывод состоит в том, что офшорный бизнес, несмотря на его отдельные достоинства, должен быть квалифицирован в качестве противоправной трансграничной деятельности. Конкретные результаты по отдельным направлениям исследования неизвестны. |
| Требования к участникам с указанием ролей в проектной команде при групповых проектах | На первом этапе работы над проектом студенты должны проанализировать содержание предложенных научных работ отечественных и зарубежных авторов, а также международно-правовых актов соответствующей тематики.  На втором этапе работы они должны самостоятельно найти доктринальные и нормативные источники (прежде всего зарубежные) по конкретному направлению исследования (но в рамках общей темы) и проанализировать их.  На третьем этапе работы участники проекта должны систематически представлять результаты своих исследований в виде устного доклада с обсуждением полученных выводов. |
| Количество вакантных мест на проекте | 12 |
| Проектное задание | На основе изученной отечественной и зарубежной научной литературы и международно-правовых источников, в достаточно полной мере, в письменной форме рассмотреть одно из следующих направлений общей темы исследования:  - Офшорные зоны: понятие, сущность, классификация и виды;  - Особенности функционирования оффшорного бизнеса;  - Основные направления деятельности офшорных зон и схем оказания офшорных услуг в современных условиях;  - Международные структуры, осуществляющие борьбу с офшорными зонами (Международный валютный фонд, Совет финансовой стабильности, Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ), G7 и G20).  - Формы и средства осуществления борьбы с офшорами международных органов и организаций.  - Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) как основная международная организация борьбы с офшорными зонами;  - Фомы и методы борьбы ОЭСР с уклонениями от уплаты налогов, противодействием отмыванию денег, коррупцией и взяточничеством.  - Недостатки осуществления борьбы с офшорами на современном этапе;  - Проблемы использования оффшорных зон российской экономикой;  - Положительные результаты привнесения офшорных зон в международные отношения.  - Перспективы и рекомендации по противодействию деятельности оффшорных зон.  И др. |
| Критерии отбора студентов | Ответственность за принятое решение участвовать в проекте.  Знание английского языка (не ниже B1).  Аналитические способности. Дисциплинированность. |
| Сроки и график реализации проекта | Ноябрь - май |
| Трудоемкость (часы в неделю) на одного участника | 4 часа |
| Количество кредитов | 4 |
| Форма итогового контроля | Экзамен |
| Формат представления результатов, который подлежит оцениванию | Заключительный аналитический доклад с презентацией. |
| Образовательные результаты проекта | Получение навыков научно-исследовательской работы, в том числе работы с доктринальной и правовой нормативной литературой, включая зарубежные источники.  Выработка умений работать с информацией: находить, оценивать и использовать информацию из различных источников, с целью решения научных и профессиональных задач.  Выработка умений применять на практике различные методы исследования: диалектический метод, как основной философский метода исследования, общенаучные методы (исторической метод, методы формальной логики, анализа, синтеза, сравнительный и структурно-системные методы и др.), а также частно-научные методы, включая формально-юридический (догматический) метод и др.  Освоение дополнительных знаний по одной из наиболее острых проблем в области урегулирования международных отношений.  Получение навыков должного оформления результатов научного исследования. |
| Критерии оценивания результатов проекта с указанием всех требований и параметров | - наличие обзора изученной литературы с полной информацией об источниках;  - доступное и полное изложение полученных в ходе исследования результатов;  - иллюстрирование выводов примерами;  - наличие приложений в виде презентаций. |
| Возможность пересдач при получении неудовлетворительной оценки | Нет |
| Рекомендуемые образовательные программы | Политология  Международные отношения  Мировая экономика  Международное право |
| Территория | Большая Ордынка, 47/7с1  Покровский бульвар, 11 |