

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Шарифуллин Рамиль Анварович

Должность: Директор Казанского филиала

Дата подписания: 30.11.2023 19:48:39

Уникальный программный ключ:

65fd6cbdf7eae29c01b701aabc1fbc13d72d7bd0b08b122e44091c482448eba9

КАЗАНСКИЙ ФИЛИАЛ

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРАВОСУДИЯ»**

Рабочая программа дисциплины (модуля)

«Судебная экономическая экспертиза»

Набор 2023 г.

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность

Рабочая программа разработана в соответствии с требованиями ФГОС.

Разработчик: Фархутдинов РД., к.ю.н., доцент кафедры

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры (протокол № 16 от «27» июня 2023 г.)

Зав.кафедрой Гарифуллина А.Р., к.э.н., доцент

Казань, 2023

ПРОТОКОЛ ИЗМЕНЕНИЙ
 рабочей программы дисциплины (модуля)
Судебная экономическая экспертиза
 наименование дисциплины в соответствии с учебным планом
 для набора _____ года на _____ - _____ уч.г.

Краткое содержание изменения	Дата и номер протокола заседания кафедры

Актуализация выполнена _____
 (ФИО, ученая степень, ученое звание)

_____ «__» _____ 20__ г.
 подпись

Зав. кафедрой _____
 (ФИО, ученая степень, ученое звание)

_____ «__» _____ 20__ г.
 подпись

Оглавление

	Наименование разделов	Стр.
	Аннотация рабочей программы	4
1.	Цели и планируемые результаты изучения дисциплины (модуля)	5
2.	Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП	6
3.	Объем дисциплины (модуля) и виды учебной работы	6
4.	Содержание дисциплины (модуля)	6
5.	Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)	16
6.	Материально-техническое обеспечение	24
7.	Карта обеспеченности литературой	26
8.	Фонд оценочных средств	27

**Аннотация рабочей программы дисциплины
«Судебная экономическая экспертиза»
Автор-составитель: Фархутдинов Р.Д.**

Цель изучения дисциплины	Целями освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» являются приобретение студентами, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность», теоретических и практических знаний по методике и организации проведения судебно-экономической экспертизы
Место дисциплины в структуре ОПОП	Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» относится к числу дисциплин по выбору ОПОП (Б1.В.В.9.1) высшего образования - программы специалитета, специальности 38.05.01 - «Экономическая безопасность»
Компетенции, формируемые в результате освоения дисциплины (модуля)	УК-1 (ИУК-1.1, ИУК-1.2)
Содержание дисциплины (модуля)	Дисциплина состоит из следующих тем: Тема 1. Понятие, предмет, метод и задачи судебно-экономической экспертизы Тема 2. Организация судебно-экономической экспертизы Тема 3. Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы Тема 4. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения Тема 5. Экспертное исследование операций с денежными средствами Тема 6. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате Тема 7. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами Тема 8. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости
Общая трудоемкость дисциплины (модуля)	Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы, 144 часов.
Форма промежуточной аттестации	Зачет

1. Цели и планируемые результаты изучения дисциплины

Целями освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» являются приобретение студентами, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность», теоретических и практических знаний по методике и организации проведения судебно-экономической экспертизы, необходимых для исследования выявленных в процессе контрольных мероприятий недостатков в финансово- хозяйственной деятельности; проведение судебно-экономической экспертизы, как в период осуществления следствия, так и при рассмотрении дела в суде; а так же для формирования навыков использования экспертных методических приемов и составления заключения, по результатам проведенного исследования.

В совокупности с другими дисциплинами ОПОП дисциплина обеспечивает формирование следующих компетенций:

Таблица 1

№ п/п	Код компетенции	Название
1	ИУК-1.1	Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними
2	ИУК-1.2.	Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению

Планируемые результаты освоения дисциплины в части каждой компетенции указаны в карте компетенций.

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать:

- основные научные положения общей и частных теорий судебных экспертиз;
- общенаучные методы экспертного исследования;
- законы развития общей теории судебной экспертизы и их роль в совершенствовании экспертной практики;
- логические и психологические основы экспертной деятельности;
- информационные процессы в экспертной деятельности;
- структуры экспертного исследования.

Уметь:

- правильно анализировать информацию, подлежащую судебно- экспертному исследованию;
- определять исходя из анализа следственной ситуации предмет и объекты традиционных и новых криминалистических экспертиз;
- оценивать результаты судебной экспертизы;
- эффективно взаимодействовать с субъектом расследования на всех стадиях производства судебной экспертизы, за исключением формирования вывода экспертизы.

Владеть:

- методикой анализа информации, изложенную в постановлении о назначении судебной экспертизы

2. Место дисциплины в структуре ОПОП:

Дисциплина Судебная экономическая экспертиза Б1.В.В.9.1 относится к дисциплинам по выбору ОПОП высшего образования – программы специалитета, специальности 38.05.01 – «Экономическая безопасность».

Учебная дисциплина, наряду с другими дисциплинами, обеспечивает направленность (профиль) Программы. Судебная экономическая экспертиза служит основой и связующим звеном для освоения дисциплин общепрофессионального и профессионального цикла, развивает их содержание, повышает теоретический и прикладной уровни подготовки выпускников, формирует профессиональные знания, умения и навыки поведения, регулирования и разрешения в интересах экономической безопасности.

3. Объем дисциплины и виды учебной работы

Таблица 2

Вид учебной работы	Трудоемкость		
	Зач. ед.	Час.	По семестрам
			9 семестр
Общая трудоемкость дисциплины по учебному плану	4	144	144
Контактная работа	-	46	46
Самостоятельная работа под контролем преподавателя, НИРС	-	98	98
Занятия лекционного типа	-	16	16
Занятия семинарского типа	-	30	30
В том числе с практической подготовкой (при наличии)	-	16	16
Форма промежуточной аттестации	зачет	-	зачет

4. Содержание дисциплины

4.1. Текст рабочей программы

Тема 1. Понятие, предмет, метод и задачи судебно-экономической экспертизы

Понятие и общие положения судебно-экономической экспертизы. История становления судебно-экономической экспертизы. Нормативно-правовая база, регулирующая вопросы судебно-экономической экспертизы. Основные задачи проведения судебно-экономической экспертизы. Содержание предмета, объектов судебно-экономической экспертизы. Методы судебно-экономической экспертизы, их сущность и классификация. Отличие судебно-экономической экспертизы от ревизии и аудита.

Тема 2. Организация судебно-экономической экспертизы

Основные стадии проведения судебно-экономической экспертизы. Понятие документов, как основного объекта исследования при производстве судебно-экономической экспертизы. Понятие материального и интеллектуального подлогов.

Использование записей бухгалтерского учета при производстве судебно-экономической экспертизы. Установление экспертом суммы материального ущерба.

Тема 3. Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы

Заключение судебно-экономической экспертизы, его структура и методика составления. Виды экспертных заключений. Случаи невозможности предоставления экспертного заключения. Оценка заключения следователем и судом. Оценка заключения адвокатом-защитником. Дополнительная и повторная судебно-экономическая экспертизы.

Тема 4. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения

Права, обязанности и ответственность работников экономической службы организации. Виды налоговых правонарушений. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.

Тема 5. Экспертное исследование операций с денежными средствами

Исследование операций, связанных с движением денежных средств в кассе предприятия. Исследование операций, связанных с движением денежных средств на расчетных счетах. Исследование операций, связанных с расчетами по кредитам и займам.

Тема 6. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате

Стандарт экспертного исследования операций по труду и заработной плате (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы). Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате.

Тема 7. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами

Экспертное исследование операций по учету основных средств. Исследование операций по учету амортизации и ремонта основных средств. Исследование операций по учету нематериальных активов. Исследование операций по учету амортизации нематериальных активов.

Тема 8. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости

Исследование операций по учету затрат на производство и калькулирование себестоимости. Исследование операций по учету незавершенного производства и его оценка.

4.2. Разделы и темы дисциплин, виды занятий, используемые образовательные технологии (тематический план)

Тематический план

Таблица 3

№ п/п	Раздел дисциплины, тема	Код компетенции	Общая трудоемкость дисциплины	В том числе					Наименование оценочного средства
				Самостоятельная работа под контролем преподавателя, НИРС	Контактная работа	Занятия лекционного типа	Занятия семинарского типа	Практическая подготовка	
			час.	час.	час.	час.	час.	час.	
1	Понятие, предмет, метод и задачи судебно-экономической экспертизы	ИУК-1.1	16	10	6	2	4	-	Фронтальный опрос. Доклады. Контрольная работа.
2	Организация судебно-экономической экспертизы	ИУК-1.1	16	10	6	2	4	-	Фронтальный опрос. Доклады. Тесты. Контрольная работа.
3	Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы	ИУК-1.1	16	10	6	2	4	-	Фронтальный опрос. Доклады. Решение задачи. Контрольная работа.
4	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	ИУК-1.1	16	10	6	2	4	-	Фронтальный опрос. Доклады. Контрольная работа.
5	Экспертное исследование операций с денежными средствами	ИУК-1.1	16	10	6	2	4	4	Фронтальный опрос. Доклады. Тесты. Кейс-задачи. Контрольная работа.

6	Экспертное исследование операций по труду и заработной плате	ИУК-1.1	16	10	6	2	4	4	Фронтальный опрос. Доклады. Деловая игра. Контрольная работа.
7	Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	ИУК-1.2.	24	18	6	2	4	4	Фронтальный опрос. Доклады. Тесты. Контрольная работа.
8	Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости	ИУК-1.2.	24	20	4	2	2	4	Фронтальный опрос. Доклады. Тесты. Контрольная работа.
ВСЕГО			144	98	46	16	30	16	

4.3. Самостоятельное изучение обучающимися разделов дисциплины

Таблица 4

№ темы	Вопросы, выносимые на самостоятельное изучение	Кол-во часов
1	Метод и задачи судебно-экономической экспертизы	10
2	Использование записей бухгалтерского учета при производстве судебно-экономической экспертизы. Установление экспертом суммы материального ущерба.	10
3	Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения	10
4	Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения	10
5	Исследование операций по учету затрат на производство и калькулирование себестоимости.	10
6	Исследование операций по учету незавершенного производства и его оценка.	10
7	Исследование операций, связанных с движением денежных средств на расчетных счетах.	18
8	Исследование операций, связанных с расчетами по кредитам и займам.	20

4.4. Темы курсового проекта (курсовой работы)

Не предусмотрены.

5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

5.1. Учебно-методические рекомендации по изучению дисциплины (модуля)

Изучение математики занимает важное место в формировании бакалавра-менеджера, создает необходимую базу для изучения методов решения задач математического моделирования, связанных с организацией и планированием различных процессов. Кроме того, умение мыслить логически, корректно употреблять математические понятия и символы для выражения количественных и качественных отношений необходимо для общей подготовки студентов, независимо от области, в которой они в дальнейшем будут работать.

Формы организации обучения: лекции, практические занятия, консультации, контрольные работы. Работа студентов направляется программой дисциплины, минимальными требованиями по освоению тематики, методическими рекомендациями, заданиями к семинарам или практикумам. Лекции снабжают студентов начальной информацией и ориентируют на самостоятельную работу. Главной самостоятельной работой студентов является подготовка к практическим занятиям.

Лекционные занятия (теоретический курс)

Основными видами аудиторной работы студентов являются лекции и практические занятия.

В ходе **лекций** преподаватель излагает и разъясняет основные понятия темы, а также связанные с ней теоретические и практические проблемы, даёт рекомендации на практические занятия и указания на самостоятельную работу.

Изучение студентами теоретического курса математики предполагает посещение лекций, запись конспекта во время лекций, а также знакомство с основной и дополнительной литературой, ее конспектирование. Работа студентов с литературой по математике нацелена на углубленное изучение тем, рассмотренных на лекциях и практических занятиях, а также на изучение тем, не освещенных в ходе аудиторных занятий.

В ходе лекционного занятия преподаватель должен назвать тему, учебные вопросы, ознакомить студентов с перечнем основной и дополнительной литературы по теме занятия. Во вступительной части лекции обосновать место и роль изучаемой темы в учебной дисциплине, раскрыть ее практическое значение. Если читается не первая лекция, то необходимо увязать ее тему с предыдущей, не нарушая логики изложения учебного материала. Раскрывая содержание учебных вопросов, акцентировать внимание студентов на основных понятиях, алгоритмах решения.

Для более глубокого изучения предмета преподаватель предоставляет студентам информацию о возможности использования Интернет-ресурсов.

Содержание практических занятий определяется календарным тематическим планом, который составляется преподавателем, проводящим эти занятия на основе рабочей программы.

При наличии академических задолженностей по практическим занятиям, связанных с их пропусками, преподаватель назначает студенту встречу в часы консультаций для опроса по пропущенной теме занятия.

Для контроля знаний студентов по данной дисциплине необходимо проводить оперативный, рубежный и итоговый контроль.

Оперативный контроль осуществляется путем проведения самостоятельных работ на практических занятиях, контрольного тестирования по каждой пройденной теме. Вариант контрольного тестирования выдается непосредственно на занятии.

По окончании изучения дисциплины студенты сдают экзамен.

Семинарские (практические) занятия

Практическое занятие является одной из форм проведения групповых занятий со студентами вузов, имеющей своими целями более глубокое усвоение обучаемыми лекционного материала, развития у них умения целенаправленной работы с научной, учебной литературой для самостоятельного добывания новых знаний, приобретения навыков решения задач и т.д.

В ходе практического занятия во вступительном слове раскрыть теоретическую и практическую значимость темы практического занятия, определить порядок его проведения, время на решение и обсуждение каждого учебного вопроса. Дать возможность ответить и поработать у доски всем желающим. Целесообразно в ходе решения и обсуждения учебных вопросов задавать аудитории дополнительные и уточняющие вопросы с целью акцентирования внимания студентов на важные моменты и алгоритмы решения. Поощрять работу на местах, в тетрадях. Для наглядности и закрепления изучаемого материала преподаватель может использовать таблицы, схемы, карты, презентации.

В заключительной части практического занятия следует подвести его итоги: дать объективную оценку выступлений каждого студента и учебной группы в целом. Раскрыть положительные стороны и недостатки проведенного практического занятия. Ответить на вопросы студентов. Назвать тему очередного занятия.

В разделе теория вероятностей необходимо обратить внимание на две модели построения вероятностных схем: классическую и аксиоматическую (по Колмогорову). При решении задач на вычисление вероятностей основное внимание уделяется комбинаторным методам подсчета числа вариантов выбора множеств, определяемых условиями задачи. Кроме того, необходимо понимать формулу полной вероятности и формулу Байеса. Студенты должны уметь определять случайные величины, вычислять закон распределения вероятностей случайной величины, основные моменты, связанные со случайными величинами.

При освоении курса «Судебная экономическая экспертиза» студентам полезно будет обратить внимание на возможность индивидуальной работы с преподавателями в режиме консультации. Информацию о месте и времени консультации можно получить на кафедре или электронных страницах Академии. Для консультативной работы поощряется использование электронной почты.

Рекомендации по темам:

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины	Рекомендации
1.	Тема 1. Понятие, предмет, метод и задачи судебно-экономической экспертизы	Проводится в форме семинара, либо коллоквиума. Вопросы для обсуждения. Понятие документов, как основного объекта исследования при производстве судебно-экономической экспертизы. Понятие материального и интеллектуального подлогов.
2.	Тема 2. Организация	Вопросы для обсуждения. Основные стадии проведения судеб-

	судебно-экономической экспертизы	но-экономической экспертизы. Понятие документов, как основного объекта исследования при производстве судебно-экономической экспертизы. Понятие материального и интеллектуального подлогов. Использование записей бухгалтерского учета при производстве судебно-экономической экспертизы.
3.	Тема 3. Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы	Вопросы для обсуждения. Виды экспертных заключений. Случаи невозможности предоставления экспертного заключения. Оценка заключения следователем и судом. Оценка заключения адвокатом-защитником.
4.	Тема 4. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	Вопросы для обсуждения. Виды налоговых правонарушений. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
5.	Тема 5. Экспертное исследование операций с денежными средствами	Вопросы для обсуждения. Исследование операций, связанных с движением денежных средств на расчетных счетах. Исследование операций, связанных с расчетами по кредитам и займам.
6.	Тема 6. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате	Вопросы для обсуждения. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате.
7.	Тема 7. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	Вопросы для обсуждения. Исследование операций по учету амортизации и ремонта основных средств. Исследование операций по учету нематериальных активов.
8.	Тема 8. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости	Вопросы для обсуждения. Исследование операций по учету затрат на производство и калькулирование себестоимости. Исследование операций по учету незавершенного производства и его оценка.

Образовательные технологии, используемые для проведения занятий в интерактивной форме:

Тестирование – контроль знаний с помощью тестов, которые состоят из условий (вопросов) и вариантов ответов для выбора (самостоятельная работа студентов).

- **лекция визуализация** - вид учебного занятия, основанный на систематическом и последовательном изложении материала по какой-либо проблеме, теме с преимущественным использованием в процессе занятия визуальных методов представления информации (слайдов, графиков, схем);

- **работа в малых группах** - вид учебного занятия, предполагающее самостоятельную работу обучающихся под контролем преподавателя, предварительно объединенных в несколько микрогрупп;

- **решение ситуативных задач** – вид учебного занятия, предназначенный для совершенствования навыков и получения опыта, основанный на анализе конкретных

задач-ситуаций (решение кейсов, решение процессуальных задач, решение задач на составление правовых документов);

Деловая игра – метод имитации (подражания, изображения) принятия решений руководящими работниками или специалистами в различных производственных ситуациях (в учебном процессе – в искусственно созданных ситуациях), осуществляемый по заданным правилам группой людей в диалоговом режиме. Деловые игры применяются в качестве средства активного обучения экономике, бизнесу, познания норм поведения, освоения процессов принятия решения.

Метод кейс-стади – обучение, при котором студенты и преподаватели участвуют в непосредственном обсуждении деловых ситуаций или задач. При данном методе обучения студент самостоятельно вынужден принимать решение и обосновать его.

Учебно-методические рекомендации по выполнению различных форм самостоятельной работы

1) Учебно-методические рекомендации по изучению обучающимися вопросов, выносимых на самостоятельное изучение.

Виды и содержание самостоятельной работы студента по дисциплине:

- самостоятельная работа с книгой,
- самопроверка,
- выполнение упражнений (решение тестов),
- консультации

Самостоятельная работа с книгой

Начинать изучение курса в целом или темы семинарского занятия необходимо с рассмотрения его содержания по программе, затем приступить к рассмотрению отдельных тем. Сначала знакомятся с содержащимися в данной теме вопросами, их последовательностью, а затем уже приступают к изучению содержания темы. При первом чтении необходимо получить общее представление об излагаемых вопросах. При повторном чтении необходимо параллельно вести конспект, в который заносить все основные понятия и закономерности рассматриваемой темы, зависимости и их выводы; впервые встретившиеся термины с краткими пояснениями их сущности. По возможности старайтесь систематизировать материал, представляйте его в виде графиков, схем, диаграмм, таблиц - это облегчает запоминание материала и позволяет легко восстановить его в памяти при повторном обращении. Не старайтесь наполнить конспект отдельными фактами и цифрами, их всегда можно отыскать в соответствующих справочных материалах. Вникайте в сущность того или иного вопроса - это способствует более глубокому и прочному усвоению материала.

Переходить к изучению новой темы следует только после полного изучения теоретических вопросов, выполнения самопроверки и решения задач по предыдущей теме.

Закончив изучение темы, ответьте на вопросы для самопроверки, которые акцентируют внимание на наиболее важных вопросах темы. При этом старайтесь не пользоваться конспектом или учебником. Частое обращение к конспекту показывает недостаточное усвоение основных вопросов темы. Необходимость частого обращения к учебнику показывает неумение правильно конспектировать основные понятия

и закономерности темы. Внесите коррективы в конспект, который впоследствии поможет при повторении материала в период подготовки к экзамену.

Решение учебно-практических, в том числе, расчетно-графических задач

При контроле знаний основное внимание уделяется способности студентов применять полученные знания на практических задачах. Поэтому при самостоятельной работе студент должен уделять внимание решению задач. При решении задач необходимо анализировать те или иные алгоритмы, которые применялись при решении подобных задач на аудиторных занятиях, пытаться построить логическую схему доказательства. Если задача сразу не получается, то отложить ее на некоторое время, рассмотреть другие задачи, но обязательно вернуться и попытаться решить отложенную задачу попозже. Материал раздела курса можно усвоить только решив достаточный по объему набор задач по данному разделу. При чтении теоретического материала необходимо попытаться вникнуть в содержание определений, попробовать построить собственные примеры на данное определение. Необходимо уметь связывать различные определения и понятия в одно целое.

Консультации

При возникновении затруднений при изучении теоретической части курса, ответов на вопросы для самопроверки или решения задач, следует обращаться за письменной или устной консультацией к преподавателю в институт. При этом необходимо точно указать вопрос, вызывающий затруднение, место в учебнике, где он разбирается.

Выполнение тестовых заданий

Для более прочного усвоения теоретического материала после самопроверки необходимо выполнить упражнения и ответить на вопросы тестов по пройденной теме.

Рекомендации по выполнению тестовых заданий:

Целью выполнения тестовых заданий является формирование у студентов навыков самостоятельного выбора ответов из нескольких вариантов, определения соответствия, либо нахождения не обозначенного ответа, расположения по определенному порядку и обоснования их в соответствии со знанием системы категорий теории государства и права и при необходимости норм действующего законодательства.

Выполнение тестовых заданий должно способствовать повышению теоретической и профессиональной подготовки студентов, лучшему освоению учебного материала, углубленному рассмотрению содержания тем дисциплины.

Приступая к выполнению тестовых заданий, студент должен, прежде всего, уяснить суть предложенного вопроса, внимательно прочитать предлагаемые ответы, проанализировать выбранный ответ.

Ответы на поставленные вопросы должны быть обоснованы решением.

Примеры тестовых заданий для самостоятельного контроля знаний при подготовке к практическим занятиям

1. Какие виды судебных экспертиз относятся к экономическим:

- а) экспертиза продовольственных товаров
- *б) планово-финансовая;
- в) автороведческая;
- *г) бухгалтерская;
- д) компьютерно-технические.

2. Какие виды экспертиз относятся к судебно-бухгалтерской экспертизе:

- *а) экспертизы данных управленческого учета;
- *б) экспертизы исполнения налоговых обязательств;
- в) экспертизы управленческих решений.

3. Какие виды экспертиз относятся к финансово-экономической экспертизе:

- *а) экспертизы записей о существовании хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета;
- б) экспертизы отдельных показателей производственной деятельности (в частности, экономико-трудова экспертиза);
- *в) экспертизы расчетных операций, связанных с изменением имущества предприятия.

4. Какие задачи решаются в рамках судебно-бухгалтерской экспертизы:

- а) определение обоснованности расчета плановой себестоимости единицы выпускаемого продукта;
- *б) выявление фактов искажения учетных данных и определение их характера;
- *в) определение степени влияния установленных следствием фактов интеллектуального подлога на финансовые результаты деятельности предприятия.

Методические рекомендации для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидами по освоению дисциплины (модуля)

В освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья большое значение имеет индивидуальная работа. Под индивидуальной работой подразумевается две формы деятельности: самостоятельная работа по освоению и закреплению материала; индивидуальная учебная работа в контактной форме предполагающая взаимодействие с преподавателем (в частности, консультации), т.е. дополнительное разъяснение учебного материала и углубленное изучение материала. Индивидуальные консультации по предмету являются важным фактором, способствующим индивидуализации обучения и установлению воспитательно-го контакта между преподавателем и обучающимся.

В целях освоения учебной программы дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья возможно

- использование специальных технических и иных средств индивидуального пользования, рекомендованных врачом-специалистом;

- присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь.

На лекционном занятии рекомендуется использовать звукозаписывающие устройства и компьютеры, как способ конспектирования.

Для освоения дисциплины (в т.ч. подготовки к занятиям, при самостоятельной работе) лицами с ограниченными возможностями здоровья предоставляется возможность использования учебной литературы в виде электронного документа в электронно-библиотечной системе Book.ru имеющей специальную версию для слабовидящих; обеспечивается доступ к учебно-методическим материалам посредством СЭО «Фемида»; доступ к информационным и библиографическим ресурсам посредством сети «Интернет».

5.2. Перечень нормативных правовых актов, актов высших судебных органов, материалов судебной практики

Не предусмотрено

5.3. Информационное обеспечение изучения дисциплины (модуля)

Информационные, в том числе электронные ресурсы Университета, а также иные электронные ресурсы, необходимые для изучения дисциплины (модуля): *(перечень ежегодно обновляется)*

№ п./п.	Наименование	Адрес в сети Интернет
	Электронные библиотечные системы*	
1.	ZNANIUM.COM	http://znanium.com Основная коллекция и коллекция издательства Статут 2
2.	ЭБС ЮРАЙТ	www.biblio-online.ru коллекция РГУП
3.	ЭБС «BOOK.ru»	www.book.ru коллекция издательства Проспект Юридическая литература; коллекции издательства Кнорус Право, Экономика и Менеджмент
4.	East View Information Services	www.ebiblioteka.ru Универсальная база данных периодики (электронные журналы)
5.	НЦР РУКОНТ	http://rucont.ru/ Раздел Ваша коллекция - РГУП-периодика (электронные журналы)
	Интернет ресурсы	
6.	Информационно-образовательный портал РГУП	www.op.rai.ru электронные версии учебных, научных и научно-практических изданий РГУП
7.	Система электронного обучения Фемида	www.femida.raj.ru Учебно-методические комплексы,

		Рабочие программы по направлению подготовки
8.	Правовые системы	Гарант, Консультант, Кодекс
9.	Официальный сайт Университета	www.rgur.ru

Основная и дополнительная литература указана в Карте обеспеченности литературой.

6. Материально-техническое обеспечение

Для материально-технического обеспечения дисциплины используются специальные помещения. Специальные помещения представляют собой учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

Для проведения занятий лекционного типа предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, соответствующие рабочим программам дисциплин. Демонстрационное оборудование представлено в виде мультимедийных средств. Учебно-наглядные пособия представлены в виде экранно-звуковых средств, печатных пособий, слайд-презентаций, видеофильмов, макетов и т.д., которые применяются по необходимости в соответствии с темами (разделами) дисциплины.

Для самостоятельной работы обучающихся помещения оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.

Предусмотрены помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

Перечень специальных помещений ежегодно обновляется и отражается в справке о материально-техническом обеспечении основной образовательной программы.

Состав необходимого комплекта лицензионного программного обеспечения ежегодно обновляется, утверждается и отражается в справке о материально-техническом обеспечении основной образовательной программы.

Судебная экономическая экспертиза	Аудитория 217 для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, для текущего контроля и промежуточной аттестации, (здание учебного корпуса ЛК-2 – комната 2)	Информационные стенды, дидактические материалы, проектор, ноутбук, столы, стулья, доска, наглядные пособия (плакаты)	по договору №293 от 24.12.2012	MS Windows 8
-----------------------------------	---	--	--------------------------------	--------------

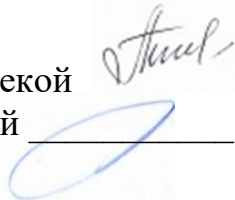
7. Карта обеспеченности литературой

Кафедра государственно-правовых дисциплин
 Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность
 Дисциплина: Судебная экономическая экспертиза
 Курс: 5

Наименование, Автор или редактор, Издательство, Год издания, кол-во страниц	Вид издания	
	ЭБС (указать ссылку)	Кол-во печатных изд. в библиотеке вуза
1	2	3
Основная литература		
Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебное пособие для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 273 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04567-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/514808 (дата обращения: 07.04.2023).	https://urait.ru/bcode/514808	
Калачев, С. Л. Товароведение и экспертиза транспортных средств личного пользования : учебник для вузов / С. Л. Калачев. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 220 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13385-1. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/518276 (дата обращения: 07.04.2023).	https://urait.ru/bcode/518276	
Дополнительная литература		
Почерковедение и почерковедческая экспертиза: методика судебно-почерковедческой идентификационной экспертизы рукописей, выполненных китайским иероглифическим письмом : учебное пособие для вузов / С. М. Бобовкин [и др.] ; под редакцией М. В. Бобовкина. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 107 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12781-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/519000 (дата обращения: 07.04.2023).	https://urait.ru/bcode/519000	

<p>Судебно-медицинская экспертиза : учебник и практикум для вузов / Е. Х. Баринов [и др.] ; под редакцией Е. Х. Баринова, В. А. Клевно, П. О. Ромодановского. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 317 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13718-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/519711 (дата обращения: 07.04.2023).</p>	<p>https://urait.ru/bcode/519711</p>	
<p>Судебная экономическая экспертиза : учебник / Н.Г. Гаджиев, О.В. Киселева, С.А. Коноваленко, О.В. Скрипкина ; под общ. ред. Н.Г. Гаджиева. — Москва : ИНФРА-М, 2023. — 200 с. — (Высшее образование: Специалитет). — DOI 10.12737/1138889. - ISBN 978-5-16-016407-6. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/1907523 (дата обращения: 07.04.2023). – Режим доступа: по подписке.</p>	<p>https://znanium.com/catalog/document?id=420861#bib</p>	
<p>Судебная экономическая экспертиза. Сборник задач, ситуаций, тестов. Практикум : учебное пособие / Н.Г. Гаджиев, О.В. Киселева, С.А. Коноваленко, О.В. Скрипкина ; под общ. ред. Н.Г. Гаджиева. — Москва : ИНФРА-М, 2022. — 166 с. — (Высшее образование: Специалитет). — DOI 10.12737/1844338. - ISBN 978-5-16-017335-1. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/1844338 (дата обращения: 07.04.2023). – Режим доступа: по подписке.</p>	<p>https://znanium.com/catalog/document?id=397513#bib</p>	

Зав. библиотекой
Зав. кафедрой



Электронные ресурсы

Наименование	Создатель электронного ресурса	URL-адрес ресурса	Режим доступа
2	3	5	6
Официальный сайт правительства РФ	Правительство РФ	www.gov.ru	свободный
Официальный сайт Президента РФ	Администрация Президента РФ	http://www.kremlin.ru/	свободный

Официальный сайт Центрального банка РФ	Центральный банк РФ	www.cbr.ru	свободный
Официальный сайт РБК	Росбизнесконсалтинг	www.rbc.ru	свободный

8. Фонд оценочных средств

8.1. Паспорт фонда оценочных средств по дисциплине (модулю)

№п.п.	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
1.	Тема 1. Понятие, предмет, метод и задачи судебно-экономической экспертизы	ИУК-1.1, ИУК-1.2	Проверочная работа. Доклады. Тесты.
2.	Тема 2. Организация судебно-экономической экспертизы	ИУК-1.1, ИУК-1.2	Доклады. Тесты.
3.	Тема 3. Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы	ИУК-1.1, ИУК-1.2	Проверочная работа. Доклады.
4.	Тема 4. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	ИУК-1.1, ИУК-1.2	Доклады. Тесты
5.	Тема 5. Экспертное исследование операций с денежными средствами	ИУК-1.1, ИУК-1.2	Проверочная работа. Доклады.
6.	Тема 6. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате	ИУК-1.1, ИУК-1.2	Доклады. Тесты.
7.	Тема 7. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	ИУК-1.1, ИУК-1.2	Проверочная работа. Доклады.
8.	Тема 8. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости	ИУК-1.1, ИУК-1.2	Доклады. Тесты.

В целях применения балльно-рейтинговой системы баллы за результаты учебной работы между заявленными оценочными средствами распределяются:

Форма обучения	Очная
Всего баллов, в том числе:	0-26
Вопросы для семинаров, (практические занятия)	0-11
Практическая подготовка	0-3
Контрольная работа	0-8
Зачёт	6

При каждом применении оценочного средства преподаватель выставляет баллы в установленных пределах.

По итогам семестра по каждому оценочному средству определяется (1) общая сумма баллов и (2) средний балл (общая сумма баллов / количество семинаров (практических занятий), на которых оценочное средство применялось).

Сумма средних баллов по всем оценочным средствам формирует баллы, выставляемые обучающимся за результаты учебной работы в каждом семестре.

8.2. Оценочные средства

Доклады

1. Перечень компетенций (части компетенции), проверяемых оценочным средством (наименование, код):

Таблица 1

№ п/п	Код компетенции	Название
1	ИУК-1.1	Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними
2	ИУК-1.2.	Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению

Темы докладов

1. Задачи судебной экономической экспертизы (идентификационные, классификационные, диагностические и ситуационные).
2. Понятие объекта судебной экономической экспертизы. Классификация объектов по различным основаниям.
3. Методы судебной экономической экспертизы.
4. Судебно-экспертные методики. Подразделение судебноэкспертных методик на виды: родовая (видовая), типовая и конкретная (частная). Реквизиты экспертных методик.
5. История развития судебной экономической экспертизы и судебно-экспертных учреждений России.
6. Система и функции государственных судебно-экспертных учреждений России.
7. Особенности производства судебных экспертиз вне экспертных учреждений.
8. Понятие судебного эксперта.
9. Права и ответственность судебного эксперта.
10. Независимость судебного эксперта. Компетентность судебного эксперта.
11. Порядок получения допуска на право самостоятельного производства судебных экспертиз. Повышение квалификации судебного эксперта.
12. Руководитель судебно-экспертного учреждения. Его функции.
13. Права и ответственность руководителя судебно-экспертного учреждения.
14. Порядок осуществления контроля за обоснованностью заключения эксперта.
15. Основы взаимодействия руководителя судебно-экспертного учреждения с субъектами судебно- экспертной деятельности.
16. Подготовка материалов к назначению судебной экономической экспертизы.

17. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном процессе.
18. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.
19. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе.
20. Требования к вопросам, выносимым на экспертное исследование.
21. Выбор судебного эксперта и судебно-экспертного учреждения.
22. Структура и содержание постановления следователя и определения суда о назначении судебной экономической экспертизы.
23. Права участников процесса при назначении судебной экономической экспертизы.
24. Удовлетворение ходатайств и основания отвода эксперта.
25. Вопросы защиты конституционных прав участников процесса при назначении и производстве судебной экономической экспертизы.
26. Типичные ошибки, допускаемые при назначении судебной экономической экспертизы.
27. Стадии судебно-экспертного исследования.
28. Форма и содержание заключения эксперта.
29. Экспертная инициатива.
30. Информатизация и компьютеризация судебно-экспертной деятельности.
31. Заключение эксперта в системе судебных доказательств.
32. Оценка заключения судебного эксперта следователем и судом.

Рекомендации по подготовке доклада

Объем: не менее 7 страниц.

Количество использованных источников: не менее 3 за последние 3 года.

Процедура доклада:

- устное выступление,
- презентация с последующим обсуждением.

Критерии оценивания:

- соответствие заявленной теме – 1 балл,
- логичность и последовательность изложения материала – 2 балла,
- способность к работе с информационными источниками – 1 балл,
- способность к анализу – 3 балла,
- умение формулировать выводы – 3 балла.

Итого: максимум 10 баллов.

2. Критерии оценивания:

Оценка	Критерии
Отлично	1) полное раскрытие темы; 2) указание точных названий и определений; 3) правильная формулировка понятий и категорий;

	4) приведение формул и соответствующей статистики и др.
Хорошо	1) недостаточно полное, по мнению преподавателя, раскрытие темы; 2) несущественные ошибки в определении понятий и категорий, формулах, статистических данных и т. п., кардинально не меняющих суть изложения; 3) наличие грамматических и стилистических ошибок и др.
Удовлетворительно	1) ответ отражает общее направление изложения лекционного материала; 2) наличие достаточного количества несущественных или одной-двух существенных ошибок в определении понятий и категорий, формулах, статистических данных и т. п.;3) наличие грамматических и стилистических ошибок и др.
Неудовлетворительно	1) нераскрытие темы; 2) большое количество существенных ошибок; 3) наличие грамматических и стилистических ошибок и др.

Контрольные работы

1. Перечень компетенций (части компетенции), проверяемых оценочным средством (наименование, код):

Таблица 1

№ п/п	Код компетенции	Название
1	ИУК-1.1	Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними
2	ИУК-1.2.	Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению

Темы контрольных работ

1. Вопросы защиты конституционных прав участников процесса при назначении и производстве судебной экономической экспертизы.
2. Выбор судебного эксперта и судебно-экспертного учреждения.
3. Задачи судебной экономической экспертизы (идентификационные, классификационные, диагностические и ситуационные).
4. История развития судебной экономической экспертизы и судебно-экспертных учреждений России.
5. Методы судебной экономической экспертизы.
6. Независимость судебного эксперта. Компетентность судебного эксперта.
7. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном процессе.
8. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.
9. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе.
10. Основы взаимодействия руководителя судебно-экспертного учреждения с субъектами судебно-экспертной деятельности.
11. Особенности производства судебных экспертиз вне экспертных учреждений.
12. Подготовка материалов к назначению судебной экономической экспертизы.
13. Понятие объекта судебной экономической экспертизы. Классификация объектов по различным основаниям.
14. Понятие судебного эксперта.
15. Порядок осуществления контроля за обоснованностью заключения эксперта.
16. Порядок получения допуска на право самостоятельного производства судебных экспертиз. Повышение квалификации судебного эксперта.
17. Права и ответственность руководителя судебно-экспертного учре-

ждения.

18. Права и ответственность судебного эксперта.
19. Права участников процесса при назначении судебной экономической экспертизы.
20. Руководитель судебно-экспертного учреждения. Его функции.
21. Система и функции государственных судебно-экспертных учреждений России.
22. Стадии судебно-экспертного исследования.
23. Структура и содержание постановления следователя и определения суда о назначении судебной экономической экспертизы.
24. Судебно-экспертные методики. Подразделение судебноэкспертных методик на виды: родовая (видовая), типовая и конкретная (частная). Реквизиты экспертных методик.
25. Типичные ошибки, допускаемые при назначении судебной экономической экспертизы.
26. Требования к вопросам, выносимым на экспертное исследование.
27. Удовлетворение ходатайств и основания отвода эксперта.
28. Форма и содержание заключения эксперта.

Рекомендации по подготовке контрольной работы

Объем: не менее 12 страниц.

Количество использованных источников: не менее 5 за последние 3 года.

Параметры:

- ширина верхнего поля - 15 мм;
- ширина нижнего поля - 20 мм;
- ширина правого поля - 10 мм;
- ширина левого поля - 25 мм.

Текст печатается через полтора интервала, 14 шрифтом, гарнитура Times New Roman. Абзацный отступ — 5 знаков. Сноски печатаются через один интервал 10 шрифтом и нумеруются арабскими цифрами без скобки. Нумерация сносок начинается заново на каждой странице.

Нумерация страниц начинается со страницы 3. Титульный лист (1-я страница) и оглавление (2-я страница) не нумеруются.

Вставки на полях и между строк не допускаются.

При включении цитат обязательна ссылка на источник. Все сноски и подстрочные замечания должны быть на странице, к которой они относятся. Сокращения в тексте не допускаются, за исключением общепринятых.

Например: автор - авт., город - г., дополнение - доп., издание -изд., исследование - исслед., систематический - сист., Москва -М., раздел - разд., республика - респ.

Таблицы должны быть простыми и удобными для размещения в тексте. В графах таблиц необходимо повторять одинаковые цифры, символы, формулы и обозначения, не заменяя их кавычками или иными знаками.

Критерии оценивания:

- соответствие заявленной теме – 1 балл,
- логичность и последовательность изложения материала – 2 балла,
- способность к работе с информационными источниками – 1 балл,
- способность к анализу – 3 балла,
- умение формулировать выводы – 3 балла.

Итого: максимум 10 баллов.

2. Критерии оценивания:

Оценка	Критерии
Отлично	1) полное раскрытие темы; 2) указание точных названий и определений; 3) правильная формулировка понятий и категорий; 4) приведение формул и соответствующей статистики и др.
Хорошо	1) недостаточно полное, по мнению преподавателя, раскрытие темы; 2) несущественные ошибки в определении понятий и категорий, формулах, статистических данных и т. п., кардинально не меняющих суть изложения; 3) наличие грамматических и стилистических ошибок и др.
Удовлетворительно	1) ответ отражает общее направление изложения лекционного материала; 2) наличие достаточного количества несущественных или одной-двух существенных ошибок в определении понятий и категорий, формулах, статистических данных и т. п.; 3) наличие грамматических и стилистических ошибок и др.
Неудовлетворительно	1) нераскрытие темы; 2) большое количество существенных ошибок; 3) наличие грамматических и стилистических ошибок и др.

Тестовые задания

Содержание банка тестовых заданий

F1: Судебная экономическая экспертиза

V1: Судебная экономическая экспертиза

I:

S: Какие виды судебных экспертиз относятся к экономическим:

- : экспертиза продовольственных товаров
- : планово-финансовая;
- : автороведческая;
- : бухгалтерская;
- : компьютерно-технические.

I:

S: Какие виды экспертиз относятся к судебно-бухгалтерской экспертизе:

- : экспертизы данных управленческого учета;
- : экспертизы исполнения налоговых обязательств;
- : экспертизы управленческих решений.

I:

S: Какие виды экспертиз относятся к финансово-экономической экспертизе:

- : экспертизы записей о существовании хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета;
- : экспертизы отдельных показателей производственной деятельности (в частности, экономико-трудовая экспертиза);
- : экспертизы расчетных операций, связанных с изменением имущества предприятия.

I:

S: Какие задачи решаются в рамках судебно-бухгалтерской экспертизы:

- : определение обоснованности расчета плановой себестоимости единицы выпускаемого продукта;
- : выявление фактов искажения учетных данных и определение их характера;
- : определение степени влияния установленных следствием фактов интеллектуального подлога на финансовые результаты деятельности предприятия.

I:

S: Эксперт имеет право:

- : самостоятельно собирать материалы для экспертного исследования;
- : отказаться от дачи заключения по вопросам, выходящим за пределы специальных бухгалтерских познаний;
- : давать заведомо ложное заключение;
- : знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы.

I:

S: Общими объектами исследования эксперта являются:

- : первичные и сводные бухгалтерские документы;
- : протоколы изъятия документов и постановления о приобщении их к делу;
- : документы бухгалтерского оформления (бухгалтерские проводки, накопительные ведомости);
- : акты документальной ревизии заключения экспертов в других областях знаний.

I:

S: Бухгалтерский документ это:

- : любой материальный носитель данных об объектах учета;
- : любой материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета;
- : нет понятия «бухгалтерский» документ;
- : материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета, который позволяет юридически доказательно подтвердить право и факт совершения операции.

I:

S: Документы можно квалифицировать по признакам:

- : по назначению, способу охвата операций, по месту составления;
- : по назначению, строению, месту составления и по объему информации;
- : на распорядительные и оправдательные;
- : по назначению, способу охвата операции, строению, месту составления, способу составления и структуре.

I:

S: При каких обстоятельствах исключается участие эксперта в производстве по уголовному делу, если:

- : частное лицо;
- : некомпетентен;
- : участвует в качестве специалиста;
- : если он находится в служебной или иной зависимости от сторон или их представителей.

I:

S: Какие органы вправе проводить вневедомственные документальные ревизии?

- : контрольно-ревизионные управления Минфина РФ;
- : органы государственной налоговой службы;
- : все указанные органы.

I:

S: Когда проводится повторная документальная ревизия?

- : в ситуации, если не проводилась инвентаризация;
- : в любых случаях по усмотрению органа дознания, следователя;
- : в ситуации, когда установлен низкий методический уровень первичной ревизии и недобросовестности ревизора по любым мотивам.

I:

S: Каким документом оформляются результаты документальной ревизии?

- : заключением;
- : постановлением;

- : описью;
- : актом;
- : сличительной ведомостью.

I:

S: Предупреждается ли ревизор об уголовной ответственности за составление заведомо ложного акта?

- : да;
- : нет.

I:

S: В течение какого времени, после получения постановления следователя о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы, должен быть выделен эксперт?

- : незамедлительно;
- : в течение 1 дня;
- : в течение 5 дней;
- : в течение 1 месяца.

I:

S: В каких случаях эксперт-бухгалтер обязан проводить судебно-бухгалтерскую экспертизу?

- : если он может ответить хотя бы на один вопрос, поставленный перед ним следователем;
- : только в случаях, если он может ответить на все вопросы, поставленные перед ним следователем.

I:

S: Может ли эксперт-бухгалтер применять методы фактической проверки?

- : да;
- : нет;
- : только в случаях, если это указано в задании.

I:

S: Что может являться основанием отвода эксперта по делу?

- : обнаружение его некомпетентности;
- : нахождение эксперта-бухгалтера в служебной или иной зависимости от сторон и их - представителей;
- : все перечисленные случаи;
- : участие его в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера.

I:

S: Какой документ составляет эксперт, когда не может дать заключение по поставленным перед ним вопросам?

- : справку;
- : постановление;
- : мотивированное сообщение.

I:

S: Имеет ли право эксперт знакомиться с материалами уголовного дела, относящимися к предмету экспертизы?

-: да;

-: нет.

I:

S: Имеет ли право подозреваемый, обвиняемый знакомиться с постановлением о назначении судебной экспертизы?

-: да;

-: нет;

-: по усмотрению органов предварительного расследования.

Вопросы для занятий семинарского типа (коллоквиумов)

1. Перечень компетенций (части компетенции), проверяемых оценочным средством (наименование, код):

Таблица 1

№ п/п	Код компетенции	Название
1	ИУК-1.1	Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними
2	ИУК-1.2.	Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению

Тема семинара 1: Понятие, предмет, метод и задачи судебно-экономической экспертизы

№ п/п	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
1.	Судебная экспертиза – основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
2.	Задачи и объекты судебной экспертизы.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
3.	Признаки экспертизы и основания для ее назначения.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
4.	Классификация судебных экспертиз.	ИУК-1.1, ИУК-1.2

Тема семинара 2: Организация судебно-экономической экспертизы

№ п/п	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
1.	Основные стадии проведения судебно-экономической экспертизы.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
2.	Понятие документов, как основного объекта исследования при производстве судебно-экономической экспертизы.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
3.	Понятие материального и интеллектуального подлогов.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
4.	Использование записей бухгалтерского учета при производстве судебноэкономической экспертизы.	ИУК-1.1, ИУК-1.2

Тема семинара 3: Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы

№ п/п	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
1.	Заключение судебно-экономической экспертизы, его структура и методика составления.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
2.	Виды экспертных заключений.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
3.	Случаи невозможности предоставления экспертного заключения.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
4.	Оценка заключения следователем и судом. Оценка заключения адвокатом-защитником.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
5.	Дополнительная и повторная судебно-экономическая экспертиза.	ИУК-1.1, ИУК-1.2

Тема семинара 4: Ответственность за экономические и налоговые правонарушения

№	Вопросы	Код компетенции (части)
---	---------	-------------------------

п/п		компетенции
1.	Права, обязанности и ответственность работников экономической службы организации.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
2.	Виды налоговых правонарушений.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
3	Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
4	Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.	ИУК-1.1, ИУК-1.2

Тема семинара 5: Экспертное исследование операций с денежными средствами

№ п/п	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
1.	Исследование операций, связанных с движением денежных средств в кассе предприятия.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
2.	Исследование операций, связанных с движением денежных средств на расчетных счетах.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
3.	Исследование операций, связанных с расчетами по кредитам и займам.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
4	Исследование расчетов с поставщиками, покупателями и заказчиками.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
5	Исследование операций по расчетам с бюджетом.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
6	Исследование операций по кредитам банка и заемным средствам	ИУК-1.1, ИУК-1.2

Тема семинара 6: Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.

№ п/п	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
1.	Стандарт экспертного исследования операций по труду и заработной плате (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).	ИУК-1.1, ИУК-1.2
2.	Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
3.	Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате.	ИУК-1.1, ИУК-1.2

Тема семинара 7: Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.

№ п/п	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
1.	Экспертное исследование операций по учету основных средств.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
2.	Экспертное исследование операций по учету амортизации и ремонта основных средств.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
3	Исследование операций по учету нематериальных активов.	ИУК-1.1, ИУК-1.2

Тема семинара 8: Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости

№ п/п	Вопросы	Код компетенции (части) компетенции
1.	Котловой метод учета затрат	ИУК-1.1, ИУК-1.2

2.	Попроцессный метод учета затрат и калькулирования себестоимости	ИУК-1.1, ИУК-1.2
3.	Нормативный метод учета затрат и калькулирования себестоимости	ИУК-1.1, ИУК-1.2

2. Критерии оценивания:

Отвечает верно	3 балла
Отвечает с незначительными неточностями	2 балла
Отвечает с ошибками, которые при дополнительных вопросах исправляет	1 балл
Не может ответить	0 баллов

Темы рефератов (эссе, докладов, сообщений)

1. Перечень компетенций (части компетенции), проверяемых оценочным средством (наименование, код):

Таблица 1

№ п/п	Код компетенции	Название
1	ИУК-1.1	Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними
2	ИУК-1.2.	Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению

Перечень тем рефератов (эссе, докладов, сообщений):

№ п/п	Тема	Код компетенции (части) компетенции
1.	Предмет судебной экономической экспертизы как области практической деятельности.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
2.	Задачи судебной экономической экспертизы (идентификационные, классификационные, диагностические и ситуационные). Особенности производства судебных экспертиз вне экспертных учреждений.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
3.	Понятие объекта судебной экономической экспертизы. Классификация объектов по различным основаниям.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
4.	Методы судебной экономической экспертизы.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
5.	Судебно-экспертные методики. Подразделение судебно-экспертных методик на виды: родовая (видовая), типовая и конкретная (частная).	ИУК-1.1, ИУК-1.2
6.	Система и функции государственных судебно-экспертных учреждений России.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
7.	Реквизиты экспертных методик.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
8.	История развития судебной экономической экспертизы и судебно-экспертных учреждений России.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
9.	Права и ответственность судебного эксперта.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
10.	Независимость судебного эксперта. Компетентность судебного эксперта.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
11.	Порядок получения допуска на право самостоятельного производства судебных экспертиз.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
12.	Повышение квалификации судебного эксперта.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
13.	Руководитель судебно-экспертного учреждения. Его функции.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
14.	Права и ответственность руководителя судебно-экспертного учреждения.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
15.	Порядок осуществления контроля за обоснованностью заключения эксперта.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
16.	Основы взаимодействия руководителя судебно-экспертного учреждения с субъектами судебно-экспертной деятельности.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
17.	Подготовка материалов к назначению судебной экономиче-	ИУК-1.1, ИУК-1.2

	ской экспертизы.	
18.	Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном процессе.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
19.	Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
20.	Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
21.	Требования к вопросам, выносимым на экспертное исследование.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
22.	Выбор судебного эксперта и судебно-экспертного учреждения.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
23.	Структура и содержание постановления следователя и определения суда о назначении судебной экономической экспертизы.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
24.	Права участников процесса при назначении судебной экономической экспертизы.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
25.	Удовлетворение ходатайств и основания отвода эксперта.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
26.	Вопросы защиты конституционных прав участников процесса при назначении и производстве судебной экономической экспертизы.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
27.	Типичные ошибки, допускаемые при назначении судебной экономической экспертизы.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
28.	Стадии судебно-экспертного исследования.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
29.	Форма и содержание заключения эксперта.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
30.	Информатизация и компьютеризация судебно-экспертной деятельности.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
31.	Заключение эксперта в системе судебных доказательств.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
32.	Оценка заключения судебного эксперта следователем и судом.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
33.	Допрос эксперта в ходе предварительного следствия и в суде.	ИУК-1.1, ИУК-1.2
34.	Экспертные ошибки: их виды, классификация, пути выявления и устранения.	ИУК-1.1, ИУК-1.2

Рекомендации по подготовке рефератов (эссе, докладов, сообщений)

Объем: не менее 7 страниц.

Количество использованных источников: не менее 3 за последние 3 года.

Процедура доклада:

- устное выступление,
- презентация с последующим обсуждением.

Критерии оценивания:

- соответствие заявленной теме – 1 балл,
- логичность и последовательность изложения материала – 2 балла,
- способность к работе с информационными источниками – 1 балл,
- способность к анализу – 3 балла,
- умение формулировать выводы – 3 балла.

Итого: максимум 10 баллов.

2. Критерии оценивания:

соответствие заявленной теме	1 балл
логичность и последовательность изложения материала	2 балла
способность к работе с информационными источниками	1 балл
способность к анализу	3 балла
умение формулировать выводы	3 балла
Итого:	максимум 10 баллов

КАЗАНСКИЙ ФИЛИАЛ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРАВОСУДИЯ»

**Вопросы, выносимые на зачёт, по дисциплине
«Судебная экономическая экспертиза»**

1. История становления и развития института судебной экспертизы
2. Понятие судебной экспертизы, ее предмет, задачи и объекты
3. Классификация судебных экспертиз
4. Экспертизы в судебном процессе
5. Система судебно-экспертных учреждений РФ
6. Порядок назначения судебно-экономической экспертизы
7. Производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении
8. Правовое положение и ответственность эксперта
9. Требования, предъявляемые к эксперту
10. Права и обязанности судебного эксперта
11. Ответственность судебного эксперта за ложное заключение
12. Принципы составления экспертного заключения
13. Структура и содержание экспертного заключения
14. Деятельность суда по оценке заключения эксперта
15. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе
16. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе
17. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном процессе
18. Предмет, объект, задачи и методы судебной бухгалтерской экспертизы
19. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной бухгалтерской экспертизы
20. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной бухгалтерской экспертизы
21. Предмет, объект, задачи и методы судебной финансово-экономической экспертизы
22. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной финансово-экономической экспертизы
23. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной финансово-экономической экспертизы
24. Предмет, объект, задачи и методы судебной инженерно-экономической экспертизы
25. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной инженерно-экономической экспертизы
26. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной инженерно-экономической экспертизы

27. Предмет, объект, задачи и методы судебной товароведческой экспертизы
28. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной товароведческой экспертизы
29. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной товароведческой экспертизы
30. Порядок осуществления контроля за обоснованностью заключения эксперта.

Критерии оценивания зачета:

Критерии	Баллы
Знание не сформировано / Умение не сформировано / Навык не сформирован	0-1,5
Знание сформировано частично / Умение сформировано частично / Навык сформирован частично	1,6-3
Знание сформировано, но имеет несущественные недостатки / Умение сформировано, но имеет несущественные недостатки / Навык сформирован, но имеет несущественные недостатки	3,1-5
Знание сформировано полностью / Умение сформировано полностью / Навык сформирован полностью	5,1-6

Оценка на зачете выставляется с учетом баллов, выставленных обучающемуся по итогам текущего контроля – за ответы на семинарах: для этого баллы, полученные за ответы на семинарах и за ответ на вопросы зачета суммируются и делятся.

Критерии оценивания:

Баллы	Оценка
1,6-6	зачет
0-1,5	незачтено

КАЗАНСКИЙ ФИЛИАЛ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРАВОСУДИЯ»

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность

Дисциплина: Судебная экономическая экспертиза

Билет № 1

1. История становления и развития института судебной экспертизы
2. Понятие судебной экспертизы, ее предмет, задачи и объекты

Зав.кафедрой

А.Р.Гарифуллина