

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Владимирский государственный университет
имени Александра Григорьевича и Николая Григорьевича Столетовых»
(ВлГУ)



А.А.Панфилов

« 21 » 02 2017 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

(наименование дисциплины)

Специальность подготовки	38.05.01 "Экономическая безопасность "
Специализация подготовки	«Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»
Уровень высшего образования	Специалитет
Форма обучения	Заочная

Семестр	Трудоемкость зач. ед./ час.	Лекции, час.	Практич. занятия, час.	Лаборат. работы, час.	СРС, час.	Форма промежуточного контроля (экз./зачет)
11	4 ЗЕТ/144 час.	4	6		107	Экзамен (27)
Итого	4 ЗЕТ/144 час.	4	6		107	Экзамен (27)

Владимир 2017

1. ЦЕЛИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью преподавания и изучения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является формирование у студентов знаний в области производства судебных бухгалтерских, финансово-экономических и других видов экономических экспертиз, как инструментов установления и доказывания фактических обстоятельств при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном, конституционном судопроизводстве, связанных с экономическими правонарушениями и преступлениями.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» относится к базовой части. Для освоения дисциплины необходимы знания, умения и компетенции, полученные в результате изучения дисциплин «Гражданское право», «Бухгалтерский учет и анализ», «Статистика», «Правоохранительные органы», «Финансы», «Деньги, кредит, банки», «Хозяйственное право», «Гражданский и арбитражный процесс».

Дисциплина предполагает изучение теоретических, организационных и процессуальных аспектов судебной экономической экспертизы как научной дисциплины и области практической деятельности; освоение методики проведения судебных экономических экспертных исследований в сфере будущей профессиональной деятельности; формирование практических навыков по оценке и использованию результатов экономической экспертизы в судопроизводстве.

Изучение курса предусмотрено в тесной взаимосвязи с такими дисциплинами как: «Экспертиза и анализ финансовой отчетности», «Экономический анализ», «Контроль и ревизия», «Аудит».

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Процесс изучения дисциплины направлен на овладение следующими компетенциями:

- способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности (ПК-38).

В результате освоения дисциплины обучающийся должен демонстрировать следующие результаты образования:

Знать:

- виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы.

Уметь:

- применять методики судебных экономических экспертных исследований.

Владеть:

- навыками осуществления судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы, 144 часа.

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)						Объем учебной работы, с применением интерактивных методов (в часах / %)	Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра), форма промежуточной аттестации (по семестрам)
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	Контрольные работы	СРС	КП / КР		
1.	Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве	11		1						1/100%	
2.	Правовые и организационные основы бухгалтерского учета и судебно-экономической экспертизы			1	1					1/50%	
3.	Предмет и метод судебно-бухгалтерской экспертизы			1	1					1/50%	
4.	Организация судебно-экономической экспертизы				1					1/100%	
5.	Исследовательская стадия судебно-экономической экспертизы				1					1/100%	
6.	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения			1	1					1/50%	
7.	Экспертное исследование операций: с денежными средствами в кассе и на счетах в банке, с материально-производственными запасами, по формированию финансовых результатов				1					1/100%	
Всего				4	6			107	7/70%	Экзамен (27)	

5. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

Учебный материал дисциплины преподносится лекционным методом, а затем прорабатывается (усваивается, применяется) на практических занятиях. На лекциях по данной дисциплине рекомендуется применение основных таблиц, схем и рисунков, предусмотренных содержанием рабочей программы, компьютерных презентаций и т. д. Практическими занятиями предусматривается сочетание индивидуальных и групповых форм работы, выполнение практических заданий с использованием методов развития творческого мышления личности и др.

В соответствии с требованиями федерального государственного стандарта по направлению подготовки реализация компетентностного подхода предусматривает широкое использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения занятий.

В процессе изучения дисциплины предполагается использование инновационных технологий преподавания:

- тестирование;
- «мозговой» штурм;
- деловая игра;
- информационные технологии.

Тестирование:

Использование прогрессивных методов преподавания предполагает тестирование знаний студентов в соответствии с перечнем вопросов, разрабатываемым ведущим преподавателем по отдельным разделам дисциплины. Тестирование может проводиться как непосредственно на практическом занятии, так и в качестве домашнего задания с обязательным промежуточным подведением итогов ведущим преподавателем.

Студенты также могут проводить самотестирование по отдельным вопросам изучаемых тем. Результаты самотестирования подводятся ведущим преподавателем и учитываются при итоговой аттестации.

Деловые игры:

Цель деловой игры - приобретение практических навыков. Деловая игра вовлекает студента, принимающего в ней участие, в коллективный труд с персональной ответственностью. Будучи приближенной к реальным условиям, игра позволяет преодолеть противоречия между условностями обучения и реальными условиями будущей профессиональной деятельности, между коллективным характером труда и индивидуальным характером усвоения знаний каждым студентом.

По решению преподавателя в форме деловой игры могут проводиться практические занятия и по другим темам. Предварительно, согласуясь со сценарием игры, определяются ее цель, исходные данные и производится распределение ролей. Студенты, с учетом поставленной перед ними цели, прорабатывают учебный материал, нормативную базу, научные материалы и публикации в периодике. Они разрабатывают необходимые материалы - компьютерные программы, обеспечивающие разработку, создание и хранение документов в электронном виде. Итоговые материалы передаются преподавателю, который подводит итоги игры и дает оценку деятельности всем ее участникам.

«Мозговой» штурм:

Формирует способности концентрировать внимание и мыслительные усилия на решении актуальной задачи. Его цель – организация коллективной мыслительной деятельности по поиску нетрадиционных путей решения проблем.

Использование метода мозгового штурма в учебном процессе позволяет решить следующие задачи: стимулирование творческой активности студентов; связь теоретических знаний с практикой; формирование мнения и отношения; формирование способности концентрировать внимание и мыслительные усилия на решении актуальной задачи; формирование жизненных и профессиональных навыков; установление взаимодействия между студентами.

Информационные технологии:

В процессе преподавания дисциплины предполагается использование современных информационных технологий и Интернет- ресурсов. При этом на каждой лекции и на каждом практическом занятии используется мультимедийный проектор и компьютер для демонстрации заранее подготовленного учебного материала, записанного на современных носителях информации (оптических дисках и флеш-картах).

6. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ИТОГАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ И УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ

Текущий контроль осуществляется по итогам выполнения студентами тестовых заданий, ответов на вопросы, контрольной работы.

Промежуточная аттестация по итогам освоения дисциплины направлена на закрепление основных элементов теоретического и практического курса и проходит в форме устного экзамена, который включает в себя ответы на теоретические вопросы и решение ситуационных задач по темам курса.

Примеры заданий для проведения текущего контроля

1 вариант

1. Судебно-экономическая экспертиза:

- а) является методом управления хозяйствующим субъектом
- б) выражает степень достоверности бухгалтерской отчетности и позволяет сделать выводы на ее основе пользователям отчетности
- в) производится в целях собирания доказательств

2. Встречная проверка это:

- 1) установление соответствия содержания документа нормативно-правовым требованиям;
- 2) установление правильности заполнения реквизитов документов
- 3) сопоставление отдельных экземпляров одного и того же документа, находящихся в разных организациях
- 4) проверка нескольких взаимосвязанных документов

3. Эксперт имеет право:

- а) знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы, в том числе дополнительных материалов
- б) не разглашать сведений, ставших ему известными в связи с производством судебно-экономической экспертизы
- в) вести переговоры с участниками уголовного судопроизводства по вопросам, связанным с судебно-экономической экспертизой
- г) самостоятельно собирать материалы для экспертного исследования
- д) проводить ревизию по данному делу

4. Предусмотрено ли законодательством уголовная ответственность эксперту за:

- а) дачу ложных показаний
- б) за разглашение следственных материалов
- в) за отказ и уклонение от дачи заключения
- г) за невыполнение приказов, регламентирующих работу

5. Материальный подлог заключается:

- а) в нарушении регистрации документа
- б) в составлении документа лицом, которое заранее осведомлено о незаконности совершенной операции
- в) во внесении изменений в содержание подложного документа

6. Когда назначается дополнительная судебно-экономическая экспертиза?

- а) при несоответствии между выводами проведенной по требованию следователя (суда) ревизии и другими материалами дела;
- б) при обоснованном ходатайстве обвиняемого о назначении экспертизы;
- в) при недостаточной ясности или неполноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела.

7. Заключение эксперта дает ответ на вопросы:

- а) описание нарушений
- б) период, в течении которого они совершались
- в) размер ущерба
- г) факты, способствующие совершению и сокрытию нарушений
- д) ответственность материально-ответственного лица

8. Выдача денежных средств из кассы производится на основании:

- а) объявления на взнос наличными
- б) авансового отчета

- в) расходного кассового ордера
- 9. Расчеты с покупателями и заказчиками производятся согласно:
 - а) условиям договоров
 - б) выставленным счетам на оплату
 - в) первичным документам на отгрузку продукции (работ, услуг)
- 10. Восстановительная стоимость основных средств:
 - а) новая первоначальная стоимость объекта с учетом перерасчета
 - б) первоначальная стоимость за вычетом амортизации
 - в) стоимость, после ремонта основных средств

2 вариант

1. Предметом судебно-экономической экспертизы является:
 - а) финансово-хозяйственная деятельность предприятия
 - б) хозяйственные операции, отраженные в документах предприятия
 - в) документы финансово-хозяйственной деятельности предприятия
2. Какие еще материалы, кроме бухгалтерских документов, могут использоваться при проведении судебно-экономической экспертизы?
 - а) акты документальной ревизии, предварительно совершенной по требованию следователя или суда
 - б) протоколы очных ставок
 - в) заключения других экспертов
 - г) показания обвиняемых и обвинителей
 - д) все, кроме г)
 - е) пункты 1, 2, 3, 4
3. Отвод эксперта предусмотрен законодательством в случаях:
 - а) если он находился в служебной зависимости от сторон и их представителей
 - б) если он имеет дружеские отношения с любым из участников производства
 - в) если он не является компетентным в данном вопросе
 - г) участие его в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера
4. Основаниями для назначения экспертизы являются:
 - а) противоречия в выводах первоначальной и повторной ревизии
 - б) несогласие руководства предприятия с результатами ревизии
 - в) различие данных ревизии и аудиторской проверки
5. Является ли признаком подложного документа следующее:
 - а) несоответствие показателей в различных экземплярах одного и того же документа, находящегося у поставщика и покупателя
 - б) отсутствие у получателя материальных ценностей или их наличие в меньшем количестве
 - в) документ без подписи материально-ответственного лица
 - г) все ответы, кроме в)
 - д) ответы а, б, в
6. Заключение судебно-экономической экспертизы это:
 - а) обобщение результатов судебно-экономической экспертизы
 - б) процессуальный документ, в котором эксперт выражает свое мнение по поводу проведения экспертизы
 - в) процессуальный документ, в котором эксперт доводит свои выводы до сведения органа или лица, назначившего экспертизу
7. Есть ли разница для эксперта ответить на вопрос о том, кто именно совершил преступление и о причастности определенных лиц к недостатке и пр.?
 - а) эксперт-бухгалтер отвечает на вопрос о том, кто именно совершил преступление
 - б) эксперт-бухгалтер отвечает на вопрос о причастности определенных лиц к недостатке
 - в) эксперт-бухгалтер отвечает на оба вопроса
8. Денежные средства в кассе хранятся в размере лимита, устанавливаемого:
 - а) управляющим банком;

- б) руководителем организации;
 - в) обслуживающим банком по согласованию с руководителем организации
9. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками производится на основании:
- а) первичных документов, подтверждающих поступление продукции (работ, услуг)
 - б) первичных документов, подтверждающих оплату поставщику и подрядчику
 - в) оба утверждения верны
10. Выбытие основных средств оформляют:
- а) актом приемки-передачи
 - б) актом ликвидации основных средств
 - в) оба утверждения верны

Вопросы для подготовки к экзамену

1. Задачи и объекты судебной экспертизы.
2. Классификации судебных экспертиз. Понятие, цели и задачи судебно-экономической экспертизы.
3. История развития судебно-экономической экспертизы.
4. Эксперт судебно-экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.
5. Отличительные признаки судебно-экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.
6. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности.
7. Правовые основы организации бухгалтерского учета. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам.
8. Изъятие бухгалтерских документов.
9. Предмет судебно-экономической экспертизы. Объекты судебно-экономической экспертизы.
10. Система методов судебно-экономической экспертизы.
11. Бухгалтерские и аналитические процедуры.
12. Стадии судебного-экспертного исследования в бухгалтерской экспертизе.
13. Особенности назначения судебно-экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве.
14. Порядок назначения судебно-экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессе.
15. Планирование процесса судебно-экономической экспертизы.
16. Стандарт проведения судебно-экономической экспертизы.
17. Принципы экспертного исследования.
18. Заключение судебно-экономической экспертизы. Оценка заключения судебно-экономической экспертизы.
19. Дополнительная и повторная судебно-экономической экспертизы.
20. Мероприятия судебно-бухгалтерской экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.
21. Права, обязанности и ответственность бухгалтера организации.
22. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
23. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
24. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
25. Стандарт экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
26. Стандарт экспертного исследования операций с денежными средствами на счетах в банке (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
27. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с денежными средствами в кассе.
28. Документальные приемы исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке.

29. Стандарт экспертного исследования операций с материально-производственными запасами (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
30. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с материально-производственными запасами.
31. Документальные приемы исследования операций с материально-производственными запасами.
32. Стандарт экспертного исследования операций по труду (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
33. Стандарт экспертного исследования операций по заработной плате (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
34. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате.
35. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате.
36. Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
37. Стандарт экспертного исследования операций по использованию прибыли (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
38. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
39. Судебно-бухгалтерская экспертиза налогообложения операций организации.
40. Современное состояние судебной экономической экспертизы.
41. Система и функции судебно-экспертных учреждений России.
42. Производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении.
43. Заключение специалиста в кассационной и надзорной инстанции.
44. Психологические основы деятельности судебного эксперта.
45. Заключение судебного эксперта, его оценка и использование правоприменителем.
46. Методология судебной экономической экспертизы.
47. Использование специальных методов судебной экономической экспертизы.
48. Судебный эксперт, его профессиональный статус и компетенция
49. Процессуальный статус руководителя судебно-экспертного учреждения.
50. Структура и технология экономических экспертиз.

Пример практического задания

Деловая игра «Организация судебно-экономической экспертизы».

Цели игры:

- обобщение и закрепление знаний по пройденным темам курса; в игровой форме выявить теоретические знания и практические умения, и навыки учащихся;
- способствовать развитию логического мышления;
- активизировать мыслительную деятельность учащихся;
- формирование устойчивых интересов к профессии; воспитание профессионально важных качеств: творческая активность, дисциплинированность, потребность в постоянном совершенствовании своих профессиональных знаний и умений.

Задание для деловой игры: Составить постановление о назначении судебно-экономической экспертизы в соответствии с исходными условиями.

Исходные данные:

1. Дата вынесения постановления 25 июня 2015 г.
2. Место вынесения постановления г. Владимир
3. Краткая фабула уголовного дела (обстоятельства дела) – уголовное дело № 28-897-03, возбужденного по признакам преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 160 УК РФ в отношении заведующей магазина Харугиной А.Т.
4. Наименование органа и должность лица, назначившего экспертизу – следователь прокуратуры Ленинского района капитан юстиции Иванов И.И.

5. 10 июня 2015 г. в результате проведения внезапной инвентаризации в магазине «Электа», расположенного по адресу г. Владимир, ул. Красноармейская, д. 7, была выявлена недостача на сумму 130100 руб., о чем составлен акт. Недостача была обнаружена в процессе вскрытия коробок, которые не имели следов нарушения упаковки завода-изготовителя и были оприходованы при поступлении товара в магазин МОЛ. Коробки без товара и с товаром по весу отличались в среднем на 500-600 грамм, что не вызвало подозрений об отсутствии товара. Количественная приемка товара, поступившего от поставщика 28.01.2014 г. по накладной №00818, осуществлена по количеству мест без вскрытия коробок. Предыдущая плановая инвентаризация от 18.12.2014 г. не выявила расхождений в сумме с данными бухгалтерского учета по синтетическим счетам. В ведомости от 18.12.2014 г. числилось 8 пылесосов и 3 микроволновки.

За межинвентаризационный период с 18.12.2014 г. по 10.06.2015 г. пылесосы и печи поступали три раза, а именно 23.12.2014 г. по накладной №00315 в количестве 105 коробок с пылесосами на общую сумму 385000 руб., 28.01.2015 г. по накладной №00818 – 43 коробки из них 23 пылесоса, 20 с микроволновыми печами на общую сумму 210 000 рублей; 20.05.2015 г. по накладной №01062 – 10 коробок с микроволновыми печами и 22 с пылесосами на общую сумму 283000 руб. Перед началом инвентаризации (10.06.2015 г) заведующая магазином внесла в кассу 48000 руб. Из ее объяснений следует, что внесенная в кассу сумма является оплатой за товар, реализованный ею своим знакомым без применения ККТ.

6. В ходе следственной работы было установлено, что приходная накладная №00818 от 28.01.2015 была частично бестоварной на сумму 109100 руб.

На основе исходных данных разработать вопросы для эксперта и описать, какие документы (материалы) необходимо предоставить в распоряжение эксперта.

Примеры тестовых заданий

1. Специфика судебно-экономической экспертизы заключается:

- а) в процессуально-правовой форме, обеспечивающей получение источников доказательств
- б) в применении знаний эксперта-бухгалтера
- в) оба утверждения верны

2. Метод судебно-экономической экспертизы это:

- а) совокупность приемов, используемых экспертом при СЭЭ
- б) методы и приемы, применяемые экспертом и судом или следователем при СЭЭ
- в) методы и приемы, применяемые к изучению предмета СЭЭ, используемые экспертом при исследовании документов и материалов дела

3. Руководитель экспертного учреждения обязан:

- а) поручить экспертизу конкретному лицу
- б) привлекать к экспертизе лиц, не работающих в данном экспертном учреждении
- в) разъяснить эксперту его права и обязанности
- г) предупредить эксперта об уголовной ответственности
- д) давать указания, направляющие эксперта к конкретным выводам исследования

4. Какие приемы используются при проверке отдельного бухгалтерского документа?

- а) взаимный контроль и хронологический анализ
- б) формальная, нормативная и арифметическая проверка
- в) сравнительный анализ и встречная проверка

5. Интеллектуальный подлог в кассе возможен в следующем варианте:

- а) неправильный подсчет итогов в кассовой книге
- б) бездокументарные записи в кассовой книге
- в) интеллектуальный подлог невозможен без участия бухгалтера, ведущего кассовую книгу
- г) во всех перечисленных случаях

6. Аналитический учет по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» организуется таким образом, чтобы обеспечить информацией:

- а) по отгрузке, срок оплаты по которой еще не наступил
- б) по авансам полученным
- в) по вексялям

- г) варианты не верны
- д) варианты верны
- е) вариант в) исключается

7. Инвентарная карточка по учету основных средств заполняется в случае:

- а) продажи основных средств
- б) поступления основных средств
- в) проведения инвентаризации основных средств

Самостоятельная работа студентов

В самостоятельную работу студента входит освоение теоретического материала по рекомендуемой учебной и научной литературе, подготовка к практическим занятиям, подготовка презентаций, выполнение заданий, написание эссе, подготовка контрольной работы на предложенные темы.

Тематика эссе и рефератов

1. Судебно-экономическая экспертиза: плюсы и минусы.
2. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
3. Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы.
4. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций.
5. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.
6. История развития судебно-экономической экспертизы в России.
7. Расчетно-аналитические методические приемы в исследованиях судебно-экономической экспертизы.
8. Экспертное исследование производства готовой продукции.
9. Экспертное исследование выпуска готовой продукции.
10. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов по возмещению материального ущерба.

Тематика контрольных работ

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

7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

а) основная литература

1. Нелезина Е. П. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция», «Бухгалтерский учет, анализ, аудит» / Е. П. Нелезина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2012. - 167 с. ISBN 978-5-238-01845-4. <http://znanium.com/bookread2.php?book=394822>
2. Россинская Е. Р. Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология): Учебник / Е.Р. Россинская, Е.И. Галяшина, А.М. Зинин; Под ред. Е.Р. Россинской - 2-е изд., перераб и доп. - М.:

Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016. -368 с. ISBN 978-5-91768-716-2.
<http://znanium.com/bookread2.php?book=541899>

3. Толкаченко А. А. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие / А.А. Толкаченко, К.В. Харabet, А.С. Сливков. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 288 с. ISBN 978-5-91768-479-6.
<http://znanium.com/bookread2.php?book=452680>

б) дополнительная литература

1. Аверьянова Т.В. Судебная экспертиза: курс общей теории / Т. В. Аверьянова .— Москва : Норма, 2008 .— 479 с. — ISBN 978-5-89123-713-1.

2. Климович Л.П. Научные основы современной судебной экономической экспертизы: монография / Л.П. Климович. - Москва: Проспект, 2014. - 144 с. - ISBN 978-5-3921-1296-8.
<http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392112968.html>

3. Котенева Т. В. Методологические основы судебно-экономической экспертизы: Монография / Т.В. Котенева. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 212 с. ISBN 978-5-16-011317-3.
<http://znanium.com/bookread2.php?book=519521>

4. Котенева Т. В. Методологические основы судебно-бухгалтерской экспертизы: Монография / Т.В. Котенева, Е.В. Черномырдина. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 208 с.: 60x88 1/16. ISBN 978-5-16-009056-6. <http://znanium.com/bookread2.php?book=439774>

5. Россинская Е.Р. Судебная экспертиза: типичные ошибки / под ред. Е. Р. Россинской. - Москва: Проспект, 2014. - 544 с. - ISBN 978-5-392-13423-6. (22. Ошибки судебных экономических экспертиз). <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785392134236.html>

6. Щепилов И.Б. В суд без адвоката / И.Б. Щепилов. - М. : Изд-во ВЛАДОС-ПРЕСС, 2008. - 351 с. - ISBN 978-5-305-00228-7. <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785305002287.html>

8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Лекционные занятия:

- комплект электронных презентаций;
- аудитория, оснащенная: доской, мультимедийным презентационным проектором BenQ, переносным экраном, ноутбуком.

Практические занятия:

- аудитория, оснащенная мультимедийным презентационным проектором BenQ, переносным экраном, ноутбуком, доской настенной.
- фонды оценочных средств для оценки качества усвоения материала.

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» и специализации «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Рабочую программу составил к.э.н., доцент Гундорова М.А.

(ФИО, подпись)

Рецензент

(представитель работодателя)

(место работы, должность, ФИО, подпись)

Программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры «Экономика и управление инвестициями и инновациями»

Протокол № 18 от 16.02.2017 года

Заведующий кафедрой д.э.н., профессор О.А. Доничев

(ФИО, подпись)

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании учебно-методической комиссии специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»

Протокол № 1 от 21.02.2017 года

Председатель комиссии д.э.н., профессор О.А. Доничев

(ФИО, подпись)

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Владимирский государственный университет
имени Александра Григорьевича и Николая Григорьевича Столетовых»

Институт экономики и менеджмента
Кафедра Экономики и управления инвестициями и инновациями

УТВЕРЖДАЮ
Заведующий кафедрой


подпись

О.А. Доничев
инициалы, фамилия

« 16 » февраля 20 17

Основание:
решение кафедры
от « 16 » февраля 20 17

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ
ПРИ ИЗУЧЕНИИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

Судебная экономическая экспертиза

38.05.01 «Экономическая безопасность»

код и наименование направления подготовки

«Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

наименование специализации

специалитет

Уровень высшего образования

Владимир, 2017

ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Фонд оценочных средств (ФОС) для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» разработан в соответствии с рабочей программой, входящей в ОПОП специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» специализации «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
1	Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве	ПК-38	Тест, доклады, контрольная работа
2	Правовые и организационные основы бухгалтерского учета и судебно-экономической экспертизы	ПК-38	Тест, доклады, контрольная работа
3	Предмет и метод судебно-бухгалтерской экспертизы	ПК-38	Тест, доклады, контрольная работа
4	Организация судебно-экономической экспертизы	ПК-38	Тест, доклады, контрольная работа
5	Исследовательская стадия судебно-экономической экспертизы	ПК-38	Тест, доклады, контрольная работа
6	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	ПК-38	Тест, доклады, контрольная работа
7	Экспертное исследование операций: с денежными средствами в кассе и на счетах в банке, с материально-производственными запасами, по формированию финансовых результатов	ПК-38	Тест, доклады, контрольная работа

Комплект оценочных средств по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» предназначен для аттестации обучающихся на соответствие их персональных достижений поэтапным требованиям образовательной программы, в том числе рабочей программы дисциплины «Судебная экономическая экспертиза», для оценивания результатов обучения: знаний, умений, владений и уровня приобретенных компетенций.

Комплект оценочных средств по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» включает:

1. Оценочные средства для проведения текущего контроля успеваемости:

– комплект тестовых вопросов для выбора ответа студентами, который позволяет оценивать и диагностировать знание фактического материала, умение правильно использовать специальные термины и понятия, распознавать объекты изучения в рамках определенного раздела дисциплины, а также провести процедуру измерения уровня знаний и умений обучающихся.

2. Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации в форме

– контрольных вопросов для проведения экзамена.

Перечень компетенций, формируемых в процессе изучения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» при освоении образовательной программы по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»

<i>ПК-38 способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</i>		
<i>Знать</i>	<i>Уметь</i>	<i>Владеть</i>
виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы	применять методики судебных экономических экспертных исследований	навыками осуществления судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности

Показатели, критерии и шкала оценивания компетенций текущего контроля знаний по учебной дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»

Текущий контроль знаний в рамках изучения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» предполагает выполнение тестовых заданий студентами.

Критерии оценки ответов студентов

Для теста №1

Критерии оценки ответа на задание	Распределение баллов за ответ
<i>Нет ответа (ошибочный ответ) /Верный ответ</i>	<i>0 / 1,25 балла (за каждое задание)</i>

Для теста №2

Критерии оценки ответа на задание	Распределение баллов за ответ
<i>Нет ответа (ошибочный ответ) /Верный ответ</i>	<i>0 / 1,67 балла (за каждое задание)</i>

Для теста №3

Критерии оценки ответа на задание	Распределение баллов за ответ
<i>Нет ответа (ошибочный ответ) /Верный ответ</i>	<i>0 / 2,5 баллов (за каждое задание)</i>

Регламент проведения мероприятия и оценивания

№	Вид работы	Продолжительность
1.	Предел длительности	20-25 мин.
2.	Внесение исправлений	до 5 мин.
	Итого	до 30 мин.

**ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА
ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ
«СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА»**

Тест №1 (ПК-38)

1. Судебно-экономическая экспертиза:
 - а) является методом управления хозяйствующим субъектом
 - б) выражает степень достоверности бухгалтерской отчетности и позволяет сделать выводы на ее основе пользователям отчетности
 - в) производится в целях собирания доказательств
2. Встречная проверка это:
 - 1) установление соответствия содержания документа нормативно-правовым требованиям;
 - 2) установление правильности заполнения реквизитов документов
 - 3) сопоставление отдельных экземпляров одного и того же документа, находящихся в разных организациях
 - 4) проверка нескольких взаимосвязанных документов
3. Эксперт имеет право:
 - а) знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы, в том числе дополнительных материалов
 - б) не разглашать сведений, ставших ему известными в связи с производством судебно-экономической экспертизы
 - в) вести переговоры с участниками уголовного судопроизводства по вопросам, связанным с судебно-экономической экспертизой
 - г) самостоятельно собирать материалы для экспертного исследования
 - д) проводить ревизию по данному делу
4. Предусмотрено ли законодательством уголовная ответственность эксперту за:
 - а) дачу ложных показаний
 - б) за разглашение следственных материалов
 - в) за отказ и уклонение от дачи заключения
 - г) за невыполнение приказов, регламентирующих работу
5. Предметом судебно-экономической экспертизы является:
 - а) финансово-хозяйственная деятельность предприятия
 - б) хозяйственные операции, отраженные в документах предприятия
 - в) документы финансово-хозяйственной деятельности предприятия
6. Какие еще материалы, кроме бухгалтерских документов, могут использоваться при проведении судебно-экономической экспертизы?
 - а) акты документальной ревизии, предварительно совершенной по требованию следователя или суда
 - б) протоколы очных ставок
 - в) заключения других экспертов
 - г) показания обвиняемых и обвинителей
 - д) все, кроме г)
 - е) пункты 1, 2, 3, 4
7. Отвод эксперта предусмотрен законодательством в случаях:
 - а) если он находился в служебной зависимости от сторон и их представителей
 - б) если он имеет дружеские отношения с любым из участников производства
 - в) если он не является компетентным в данном вопросе
 - г) участие его в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера
8. Основаниями для назначения экспертизы являются:
 - а) противоречия в выводах первоначальной и повторной ревизии
 - б) несогласие руководства предприятия с результатами ревизии

в) различие данных ревизии и аудиторской проверки

Тест №2 (ПК-38)

1. Материальный подлог заключается:

- а) в нарушении регистрации документа
- б) в составлении документа лицом, которое заранее осведомлено о незаконности совершенной операции
- в) во внесении изменений в содержание подложного документа

2. Когда назначается дополнительная судебно-экономическая экспертиза?

- а) при несоответствии между выводами проведенной по требованию следователя (суда) ревизии и другими материалами дела;
- б) при обоснованном ходатайстве обвиняемого о назначении экспертизы;
- в) при недостаточной ясности или неполноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела.

3. Заключение эксперта дает ответ на вопросы:

- а) описание нарушений
- б) период, в течении которого они совершались
- в) размер ущерба
- г) факты, способствующие совершению и сокрытию нарушений
- д) ответственность материально-ответственного лица

4. Является ли признаком подложного документа следующее:

- а) несоответствие показателей в различных экземплярах одного и того же документа, находящегося у поставщика и покупателя
- б) отсутствие у получателя материальных ценностей или их наличие в меньшем количестве
- в) документ без подписи материально-ответственного лица
- г) все ответы, кроме в)
- д) ответы а, б, в

5. Заключение судебно-экономической экспертизы это:

- а) обобщение результатов судебно-экономической экспертизы
- б) процессуальный документ, в котором эксперт выражает свое мнение по поводу проведения экспертизы
- в) процессуальный документ, в котором эксперт доводит свои выводы до сведения органа или лица, назначившего экспертизу

6. Есть ли разница для эксперта ответить на вопрос о том, кто именно совершил преступление и о причастности определенных лиц к недостатке и пр.?

- а) эксперт-бухгалтер отвечает на вопрос о том, кто именно совершил преступление
- б) эксперт-бухгалтер отвечает на вопрос о причастности определенных лиц к недостатке
- в) эксперт-бухгалтер отвечает на оба вопроса

Тест №3 (ПК-38)

1. Выдача денежных средств из кассы производится на основании:

- а) объявления на взнос наличными
- б) авансового отчета
- в) расходного кассового ордера

2. Расчеты с покупателями и заказчиками производятся согласно:

- а) условиям договоров
- б) выставленным счетам на оплату
- в) первичным документам на отгрузку продукции (работ, услуг)

3. Восстановительная стоимость основных средств:
- новая первоначальная стоимость объекта с учетом перерасчета
 - первоначальная стоимость за вычетом амортизации
 - стоимость, после ремонта основных средств
4. Денежные средства в кассе хранятся в размере лимита, устанавливаемого:
- управляющим банком;
 - руководителем организации;
 - обслуживающим банком по согласованию с руководителем организации
5. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками производится на основании:
- первичных документов, подтверждающих поступление продукции (работ, услуг)
 - первичных документов, подтверждающих оплату поставщику и подрядчику
 - оба утверждения верны
6. Выбытие основных средств оформляют:
- актом приемки-передачи
 - актом ликвидации основных средств
 - оба утверждения верны

Задания

- Опишите информационные потоки о юридической ответственности должностных лиц с помощью составления схемы «Юридическая ответственность главного бухгалтера», отразив в ней не только виды юридической ответственности, но и указав статьи законодательных актов, по которым она наступает.
- Опишите информационные потоки о юридической ответственности должностных лиц с помощью составления схемы «Юридическая ответственность руководителя предприятия», отразив в ней не только виды юридической ответственности, но и указав статьи законодательных актов, по которым она наступает.
- Используя положения Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в части ст. 7 главы 2, заполните следующую таблицу.

Компетенции	Права	Обязанности
Руководителя		
Главного бухгалтера		
Индивидуального предпринимателя		

4. В территориальное подразделение полиции поступило заявление от председателя профсоюзного комитета ОАО «Энские авиалинии» Соколова о признаках преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 160 УК РФ «Присвоение или растрата», совершенного старшим бухгалтером Воробьевой и кассиром Зайцевой, работающих на данном предприятии. Ранее на предприятии была проведена плановая ведомственная документальная ревизия. Однако Воробьева и Зайцева не согласились с размером материального ущерба в связи с тем, что ревизионная комиссия отказалась принять к учету три расходных кассовых ордера на общую сумму 72 000 (семьдесят две тысячи) рублей.

- Имеются ли основания для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы?
- Какие документы следует предоставить следователю для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы?
- Какие вопросы необходимо сформулировать для разрешения экспертом-бухгалтером?
- Каковы правила оформления постановления о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы?
- В подразделение УЭБиПК территориального РОВД поступила информация о том, что зам. директора по административно-хозяйственной части технико-экономического колледжа г. Энска получила в бухгалтерии денежные средства в сумме 75 000 (семьдесят пять тысяч) руб. под отчет на закупку лакокрасочных изделий для ремонта учебных

аудиторий. Для отчета она предоставила товарный и кассовый чек ООО «Шатура», подтверждающий оплату кухонного гарнитура на указанную сумму.

1. Какие методы исследования документальных данных и иные мероприятия должны быть использованы при проверке данной информации, каково их содержание?

2. Какие документы подлежат приобщению к материалам проверки?

6. В территориальное подразделение полиции поступила информация о том, что руководитель предприятия «N» Шумилов, используя свое служебное положение, ввел в заблуждение руководство завода, с которым предприятие «N» имеет хозяйственные связи, и обратился с письмом об оплате обучения своего сына, якобы работника данного предприятия, путем взаимозачета между экономическими субъектами.

На основании письма Шумилова и договора предприятия «N» с заводом последний перечислил на счет учебного заведения по платежному поручению № 329 от 19 августа 2013 года денежные средства в сумме 41 400 (сорок одна тысяча четыреста) руб. в качестве оплаты обучения Шумилова за 1-й курс.

Фактически Шумилов-младший проживает отдельно от родителей и работает на таможенном терминале.

1. Какие методы исследования документальных данных должны быть использованы в процессе проверки данной информации?

2. Какие документы подлежат приобщению к материалам проверки?

Оценочные средства для проведения контроля выполнения по осваиваемой дисциплине самостоятельной работы студента

Содержание (структура) заданий самостоятельной работы студентов

Примерная тематика докладов

№	Тема (раздел) самостоятельной работы студентов	Контролируемые компетенции
1	Судебно-экономическая экспертиза: плюсы и минусы.	ПК-38
2	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения.	ПК-38
3	Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы.	ПК-38
4	Экспертное исследование расчетных и кредитных операций.	ПК-38
5	Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	ПК-38
6	История развития судебно-экономической экспертизы в России.	ПК-38
7	Расчетно-аналитические методические приемы в исследованиях судебно-экономической экспертизы.	ПК-38
8	Экспертное исследование производства готовой продукции.	ПК-38
9	Экспертное исследование выпуска готовой продукции.	ПК-38

Примерные варианты контрольных работ

№	Задание для самостоятельной работы студентов	Контролируемые компетенции
1	Судебно-экспертные методики. Подразделение судебно-экспертных методик на виды: родовая (видовая), типовая и конкретная (частная). Реквизиты экспертных методик.	ПК-38
2	История развития судебной экономической экспертизы и судебно-экспертных учреждений России.	ПК-38
3	Система и функции государственных судебно-экспертных учреждений России.	ПК-38

№	Задание для самостоятельной работы студентов	Контролируемые компетенции
4	Особенности производства судебных экспертиз вне экспертных учреждениях.	ПК-38
5	Независимость судебного эксперта. Компетентность судебного эксперта.	ПК-38
6	Порядок получения допуска на право самостоятельного производства судебных экспертиз. Повышение квалификации судебного эксперта.	ПК-38
7	Руководитель судебно-экспертного учреждения. Его функции.	ПК-38
8	Права и ответственность руководителя судебно-экспертного учреждения.	ПК-38
9	Порядок осуществления контроля за обоснованностью заключения эксперта.	ПК-38
10	Основы взаимодействия руководителя судебно-экспертного учреждения с субъектами судебно-экспертной деятельности.	ПК-38
11	Подготовка материалов к назначению судебной экономической экспертизы	ПК-38

Оценочный лист (показатели) выполнения и защиты самостоятельной работы студента по осваиваемой дисциплине

Наименование показателя	Оценка
I. Качество выполнения контрольной работы студента	
1. Соответствие содержания работы заданию	2
2. Грамотность изложения и качество оформления работы	2
3. Самостоятельность выполнения работы, глубина проработки материала, использование рекомендованной справочной литературы	2
Общая оценка за выполнение	6
II. Качество доклада	
1. Соответствие содержания доклада заявленной теме	2
2. Выделение основной мысли работы	2
3. Качество изложения материала	2
Общая оценка за доклад	6
III. Ответы на дополнительные вопросы	
Общая оценка за ответы на вопросы	3
ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА ЗА САМОСТОЯТЕЛЬНУЮ РАБОТУ СТУДЕНТА	15

Общее распределение баллов текущего контроля по видам учебных работ для студентов (в соответствии с Положением)

Текущий контроль	Тестирование	До 10 баллов
Текущий контроль	Тестирование	До 10 баллов
Текущий контроль	Тестирование	До 30 баллов
Посещение занятий студентом		5 баллов
Дополнительные баллы (бонусы)	Задания	5 баллов
Выполнение семестрового плана самостоятельной работы		15 баллов

Показатели, критерии и шкала оценивания компетенций промежуточной аттестации знаний по учебной дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» на экзамене

Промежуточная аттестация по итогам освоения дисциплины (экзамен) проводится на экзаменационной неделе. Экзамен проводится по билетам, содержащим 2 вопроса. Студент пишет ответы на вопросы и задания экзаменационного билета на листах белой бумаги формата А4, на каждом из которых должны быть указаны: фамилия, имя, отчество студента; шифр группы; дата проведения экзамена; номер экзаменационного билета.

Максимальное количество баллов, которое студент может получить на экзамене, в соответствии с Положением составляет 40 баллов.

Оценка в баллах	Критерии оценивания компетенций
30-40 баллов	Студент глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения ситуационных задач, подтверждает полное освоение компетенций, предусмотренных программой.
20-29 баллов	Студент твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении ситуационных задач, владеет необходимыми навыками, допуская некоторые неточности; демонстрирует хороший уровень освоения материала, информационной и коммуникативной культуры и в целом подтверждает освоение компетенций, предусмотренных программой.
10 -19 баллов	Студент показывает знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, в целом, не препятствует усвоению последующего программного материала, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при решении ситуационных задач, подтверждает освоение компетенций, предусмотренных программой на минимально допустимом уровне.
Менее 10 баллов	Студент не знает значительной части программного материала (менее 50% правильно выполненных заданий от общего объема работы), допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет ситуационные задачи, не подтверждает освоение компетенций, предусмотренных программой.

ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ «СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА»

Вопросы к экзамену

1. Задачи и объекты судебной экспертизы.
2. Классификации судебных экспертиз. Понятие, цели и задачи судебно-экономической экспертизы.
3. История развития судебно-экономической экспертизы.
4. Эксперт судебно-экономической экспертизы, его процессуальный статус и

компетенция.

5. Отличительные признаки судебно-экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.
6. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности.
7. Правовые основы организации бухгалтерского учета. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам.
8. Изъятие бухгалтерских документов.
9. Предмет судебно-экономической экспертизы. Объекты судебно-экономической экспертизы.
10. Система методов судебно-экономической экспертизы.
11. Бухгалтерские и аналитические процедуры.
12. Стадии судебно-экспертного исследования в бухгалтерской экспертизе.
13. Особенности назначения судебно-экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве.
14. Порядок назначения судебно-экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессе.
15. Планирование процесса судебно-экономической экспертизы.
16. Стандарт проведения судебно-экономической экспертизы.
17. Принципы экспертного исследования.
18. Заключение судебно-экономической экспертизы. Оценка заключения судебно-экономической экспертизы.
19. Дополнительная и повторная судебно-экономической экспертизы.
20. Мероприятия судебно-бухгалтерской экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.
21. Права, обязанности и ответственность бухгалтера организации.
22. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
23. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
24. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
25. Стандарт экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
26. Стандарт экспертного исследования операций с денежными средствами на счетах в банке (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
27. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с денежными средствами в кассе.
28. Документальные приемы исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке.
29. Стандарт экспертного исследования операций с материально-производственными запасами (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
30. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с материально-производственными запасами.
31. Документальные приемы исследования операций с материально-производственными запасами.
32. Стандарт экспертного исследования операций по труду (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
33. Стандарт экспертного исследования операций по заработной плате (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
34. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате.
35. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате.
36. Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансовых

результатов (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).

37. Стандарт экспертного исследования операций по использованию прибыли (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).

38. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.

39. Судебно-бухгалтерская экспертиза налогообложения операций организации.

40. Современное состояние судебной экономической экспертизы.

41. Система и функции судебно-экспертных учреждений России.

42. Производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении.

43. Заключение специалиста в кассационной и надзорной инстанции.

44. Психологические основы деятельности судебного эксперта.

45. Заключение судебного эксперта, его оценка и использование правоприменителем.

46. Методология судебной экономической экспертизы.

47. Использование специальных методов судебной экономической экспертизы.

48. Судебный эксперт, его профессиональный статус и компетенция

49. Процессуальный статус руководителя судебно-экспертного учреждения.

50. Структура и технология экономических экспертиз.

Максимальная сумма баллов, набираемая студентом по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» в течение семестра равна 100.

Оценка в баллах	Оценка по шкале	Обоснование	Уровень сформированности компетенций
91 - 100	«отлично»	Теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов необходимые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество их выполнения оценено числом баллов, близким к максимальному	Высокий уровень
74-90	«хорошо»	Теоретическое содержание курса освоено полностью, без пробелов, некоторые практические навыки работы с освоенным материалом сформированы недостаточно, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены, качество выполнения ни одного из них не оценено минимальным числом баллов, некоторые виды заданий выполнены с ошибками	Продвинутый уровень
61-73	«удовлетворительно»	Теоретическое содержание курса освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в	Пороговый уровень

		основном сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки.	
Менее 60	«Неудовлетворительно»	Теоретическое содержание курса не освоено, необходимые практические навыки работы не сформированы, выполненные учебные задания содержат грубые ошибки	Компетенции не сформированы

Разработчик



М.А. Гундорова