

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**

СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ
декан учетно-финансового факультета,
д.э.н., профессор

Костюкова Е. И.

25 мая 2022 г.

Рабочая программа дисциплины

**Б1.В.06 СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ
ЭКСПЕРТИЗА**

Шифр и наименование дисциплины по учебному плану

38.05.01 – Экономическая безопасность

Код и наименование специальности

Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах

Наименование специализации

Экономист

Квалификация выпускника

Очная, заочная, очно-заочная

Форма обучения

2022

год набора на ОП

Ставрополь, 2022

1. Цель дисциплины

Целью освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является формирование у обучающихся теоретических знаний, практических умений и навыков в области судебной экономической экспертизы, необходимых в профессиональной деятельности.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций ОП ВО и овладение следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Код(ы) и наименование (-ия) индикатора(ов) достижения компетенций	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
УК 11 Способен формировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению	УК 11.1 Понимает сущность коррупции как социального, экономического и политического явления, противозаконного действия, а так же о различных формах коррупционного поведения	Знания: - сущности коррупции как социального, экономического и политического явления
		Умения: - выявлять различные формы коррупционного поведения
		Навыки и/или трудовые действия: - раскрытия коррумпированных подходов
		Знания: - определенных методов, необходимых для борьбы с коррупцией
УК 11.2 Демонстрирует практические навыки, необходимые для борьбы с коррупцией, в конкретных жизненных ситуациях, умение аргументированно защищать антикоррупционную позицию и находить пути противодействия коррупционным явлениям	УК 11.2 Демонстрирует практические навыки, необходимые для борьбы с коррупцией, в конкретных жизненных ситуациях, умение аргументированно защищать антикоррупционную позицию и находить пути противодействия коррупционным явлениям	Умения: - аргументированно защищать антикоррупционную позицию
		Навыки и/или трудовые действия: - находить пути противодействия коррупционным явлениям
		Знания: - способов и приемов, необходимых для разработки системы мониторинга действий (корректирующих мер) по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов
		Умения: - разрабатывать систему мониторинга действий (корректирующих мер) по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов
ПК 2 Способен осуществлять управление (руководство) службой внутреннего аудита	ПК 2.3 Руководит разработкой системы мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов	Навыки и/или трудовые действия: - руководство разработкой системы мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов (08.010; Е/01.7; ТД.9);
		Знания: - типологии отмывания денег (08.010; В/01.7; Зн.4); - порядок работы с конфиденциальной информацией (08.010; В/01.7; Зн.11)
		Умения: - осуществлять сбор информации о финансовых операциях с признаками ОД/ФТ;
ПК 3 Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ	ПК 3.1 Разрабатывает план мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ и проводит сбор информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	

		<p>Навыки и/или трудовые действия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - разработка плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (08.010; В/01.7; ТД.4); - сбор дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ (08.010; В/01.7; ТД.5); - выработка гипотезы о модели отмыwania преступных доходов (08.010; В/01.7; ТД.9); - получение дополнительной информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (08.010; В/01.7; ТД.11)
	<p>ПК 3.2 Анализирует информацию о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ</p>	<p>Знания:</p> <ul style="list-style-type: none"> - программное обеспечение, используемое в аналитической деятельности (08.010; В/01.7; Зн.3); - признаки офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций (08.010; В/01.7; Зн.20); <p>Умения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках (08.010; В/01.7; У.5); - обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию (08.010; В/03.7; У.1); <p>Навыки и/или трудовые действия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализ информации о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ (08.010; В/01.7; ТД.6); - анализ информации о возможных фактах ОД/ФТ, полученных в результате мониторинга средств массовой информации, информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", а также в рамках сотрудничества участников профессиональных объединений (08.010; В/01.7; ТД.8); - подтверждение или опровержение начальной гипотезы на основе анализа информации (08.010; В/01.7; ТД.12);
	<p>ПК 3.3 Подготавливает отчет о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ</p>	<p>Знания:</p> <ul style="list-style-type: none"> - нормативно-правовых актов в отношении бухгалтерского учета, контроля и финансов; - методы осуществления контрольных мероприятий; <p>Умения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - формулировать выявленные закономерности и полученные результаты (08.010; В/01.7; У.10); - разграничивать факты и мнения при формулировке выводов (08.010; В/01.7; У.11); - определять целевые группы и характер рекомендаций для каждой из групп (08.010; В/01.7; У.12);

		- разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы по направлению деятельности (08.010; В/01.7; У.13); - подготавливать аналитические и отчетные материалы (08.010; В/01.7; У.14);
		Навыки и/или трудовые действия: - формирует отчет о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина Б1.В.06 «Судебная экономическая экспертиза» является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений программы специалитета.

Изучение дисциплины осуществляется:

- для студентов очной формы обучения – в семестре А;
- для студентов очно-заочной формы обучения – в семестре А;
- для студентов заочной формы обучения – на 5 курсе.

Для освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» студенты используют знания, умения и навыки, сформированные в процессе изучения дисциплин: «Право», «Бухгалтерский финансовый учет и отчетность», «Налоги и налогообложение», «Контроль и ревизия»; «Антикоррупционное законодательство»; «Учет и отчетность в организациях государственного сектора»; «Налоговый учет и отчетность»; «Внутренний аудит».

Освоение дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является необходимой основой для последующего изучения следующих дисциплин: «Государственный аудит»; «Ведомственный финансовый контроль».

4. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу с обучающимися с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» в соответствии с рабочим учебным планом и ее распределение по видам работ представлены ниже.

Очная форма обучения

Се- местр	Трудоем- кость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоя- тельная ра- бота, час	Контроль, час	Форма проме- жуточной атте- стации (форма контроля)
		лек- ции	практические занятия	лаборатор- ные занятия			
А	144/4	18	36	-	54	36	Экзамен
в т.ч. часов: в интерактивной форме		4	6	-	-	-	-
практической подготов- ки (при наличии)		12	24	-	36	-	-

Се- местр	Трудоем- кость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифферен- цированный зачет	Консульта- ции перед экзаменом	Экзамен
А	144/4	-	-	-	-	2	0,25

Очно-заочная форма обучения

Се- местр	Трудо- ем- кость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоя- тельная ра- бота, час	Контроль, час	Форма проме- жуточной атте- стации (форма контроля)
		лек- ции	практические занятия	лаборатор- ные занятия			
А	144/4	14	28	-	66	36	Экзамен
В т.ч. часов: <i>в интерактивной форме</i>		4	4	-	-	-	-
<i>практической подготов- ки (при наличии)</i>		10	20	-	44	-	-

Се- местр	Трудо- ем- кость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифферен- цированный зачет	Консульта- ции перед экзаменом	Экзамен
А	144/4	-	-	-	-	2	0,25

Заочная форма обучения

Курс	Трудо- ем- кость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоя- тельная ра- бота, час	Контроль, час	Форма проме- жуточной атте- стации (форма контроля)
		лек- ции	практические занятия	лаборатор- ные занятия			
5	1414/4	4	8	-	123	9	Экзамен, кон- трольная работа
В т.ч. часов: <i>в интерактивной форме</i>		2	2	-	-	-	-
<i>практической подготов- ки (при наличии)</i>		2	6	-	82	-	-

Курс	Трудо- ем- кость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел						
		Кон- троль- ная работа	Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифферен- цированный зачет	Консуль- тации пе- ред экза- меном	Экзамен
5	144/4	0,2	-	-	-	-	2	0,25

**5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отве-
денного на них количества академических часов и видов учебных занятий**

Очная форма обучения

№ пп	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежу- точной аттестации	Оценочное средство про- верки результатов достиже- ния индикаторов компетен- ций**	Код индикаторов достиже- ния компетенций
		Всего	Лекции	Семинар- ские заня- тия		Самостоятельная работа			
				Практические	Лабораторные				
	Раздел 1. Теоретические основы судебной экономической экспер- тизы								

№ пп	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежу- точной аттестации	Оценочное средство про- верки результатов достиже- ния индикаторов компетен- ций**	Код индикаторов достиже- ния компетенций
		Всего	Лекции	Семинар- ские заня- тия		Самостоятельная работа			
				Практические	Лабораторные				
7.	Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	12	2	4	-	6	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
8.	Экспертное исследование операций с материальными запасами	8	2	2	-	4	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
9.	Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	12	2	4	-	6	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
	Контрольная точка № 2 по темам 7-9	4	-	2	-	2	Тестирование	Электронное тестирование	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
10.	Экспертное исследование расчетных операций	12	2	4	-	6	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
11.	Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	11	1	4	-	6	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
12.	Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли	9	1	4	-	4	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3

№ пп	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		Всего	Лекции	Семинарские занятия		Самостоятельная работа			
				Практические	Лабораторные				
7.	Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	12	2	2	-	8	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
8.	Экспертное исследование операций с материальными запасами	9	1	2	-	6	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
9.	Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	11	1	2	-	8	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
	Контрольная точка № 2 по темам 7-9	4	-	2	-	2	Тестирование	Электронное тестирование	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
10.	Экспертное исследование расчетных операций	14	2	4	-	8	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
11.	Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	9	1	2	-	6	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
12.	Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли	9	1	2	-	6	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3

№ пп	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		Всего	Лекции	Семинарские занятия		Самостоятельная работа			
				Практические	Лабораторные				
1.	Общие положения судебной экономической экспертизы	8	-	-	-	8	Собеседование, реферат	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
2.	Предмет и метод судебной экономической экспертизы	8	-	-	-	8	Собеседование, реферат	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
3.	Правовые основы судебной экономической экспертизы	8	-	-	-	8	Собеседование, реферат	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
4.	Организация судебной экономической экспертизы	8	-	-	-	8	Собеседование, реферат	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
5.	Методика судебной экономической экспертизы	10	1	1	-	8	Собеседование, реферат	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
6.	Заключение судебной экономической экспертизы, ее оценка и использование	10	1	1	-	8	Собеседование, реферат	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
	Раздел 2. Судебная экономическая экспертиза								
7.	Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	12	1	1	-	10	Собеседование, реферат, решение ситуационных задач, деловая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3

№ пп	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего кон- троля успеваемости и промежуточной аттеста- ции	Оценочное средство про- верки результатов дости- жения индикаторов ком- петенций**	Код индикаторов достиже- ния компетенций
		Всего	Лекции	Семинар- ские заня- тия		Самостоятельная работа			
				Практические	Лабораторные				
8.	Экспертное исследование операций с материальными запасами	9	-	1	-	8	Собеседо- вание, ре- ферат, ре- шение си- туационных задач, дело- вая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
9.	Экспертное исследование операций с основными средствами и немате- риальными активами	8	-	-	-	8	Собеседо- вание, ре- ферат, ре- шение си- туационных задач, дело- вая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
10.	Экспертное исследование расчет- ных операций	12	1	1	-	10	Собеседо- вание, ре- ферат, ре- шение си- туационных задач, дело- вая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
11.	Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	9	-	1	-	8	Собеседо- вание, ре- ферат, ре- шение си- туационных задач, дело- вая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
12.	Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению при- были	8	-	-	-	8	Собеседо- вание, ре- ферат, ре- шение си- туационных задач, дело- вая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
13.	Экспертиза налогообложения орга- низации	9	-	1	-	8	Собеседо- вание, ре- ферат, ре- шение си- туационных задач, дело- вая игра	Рабочая тетрадь	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
	Контрольная точка по всем темам дисциплины	7	-	1	-	6	Тестирова- ние	Электрон- ное тести- рование	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3

№ пп	Темы (и/или разделы) дисциплины	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций**	Код индикаторов достижения компетенций
		Всего	Лекции	Семинарские занятия		Самостоятельная работа			
				Практические	Лабораторные				
	Промежуточная аттестация	9	-	-	-	9	Контрольная работа	Задания к контрольной работе	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
		9	-	-	-	9	Экзамен	Электронное тестирование	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
	Практическая подготовка	90	2	6	-	82	x	x	УК11.1 УК11.2 ПК 2.3 ПК 3.1 ПК 3.2 ПК 3.3
	Итого	144	4	8	-	132	x	x	x

5.1. Лекционный курс с указанием видов интерактивной формы проведения занятий*

Тема лекции (и/или наименование раздел) (вид интерактивной формы проведения занятий)/(практическая подготовка)	Содержание темы (и/или раздела)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка		
		очная форма	очно-заочная форма	заочная форма
Общие положения судебной экономической экспертизы	Понятие, цели и задачи судебной экономической экспертизы. История развития судебной экономической экспертизы. Эксперт судебной экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция. Отличительные признаки судебной экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.	1/-/-	1/-/-	-
Предмет и метод судебной экономической экспертизы	Предмет и объекты и метод судебной экономической экспертизы. Бухгалтерские и аналитические процедуры. Информационное обеспечение судебной экономической экспертизы.	1/-/-	1/-/-	-
Правовые основы судебной экономической экспертизы	Правовая основа государственной судебно-экспертной деятельности. Уголовно-процессуальный кодекс РФ – основа нормативного регули-	1/-/-	1/-/-	-

	рования судебной экономической экспертизы. Гражданский процессуальный кодекс – правовая основа судебной экономической экспертизы. Арбитражный процессуальный кодекс РФ – правовая основа судебной экономической экспертизы.			
Организация судебной экономической экспертизы	Стадии судебно-экспертного исследования в экономической экспертизе. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве, в гражданском и арбитражном процессе. Планирование процесса судебной экономической экспертизы. Стандарт проведения судебной экономической экспертизы, принципы судебного исследования.	1/-/-	1/-/-	-
Методика судебной экономической экспертизы (<i>практическая подготовка</i>)	Классификация методов документального и фактического контроля. Методические приемы документального контроля. Методические приемы фактического контроля.	1/-/-	1/-/1	1/-/1
Заключение судебной экономической экспертизы, ее оценка и использование (<i>практическая подготовка</i>)	Структура и методика составления заключения эксперта-экономиста. Стилистика написания заключения. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению эксперта-экономиста. Сообщение эксперта о невозможности дать экспертное заключение. Использование заключения эксперта-экономиста следователем и судом.	1/-/-	1/-/1	1/-/1
Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках (<i>лекция-дискуссия</i>) (<i>практическая подготовка</i>)	Задачи, объекты и источники информации экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке. Методические приемы экспертного исследования операций с наличными денежными средствами. Этапы проверки операций на расчетных счетах в банках.	2/2/2	1/1/1	1/1/1
Экспертное исследование операций с материальными запасами (<i>лекция-дискуссия</i>) (<i>практическая подготовка</i>)	Задачи, объекты и источники информации экспертного исследования операций с запасами. Методические приемы экспертного исследования операций с запасами. Обобщение результатов экспертного исследования операций с запасами.	2/-/2	1/1/1	-
Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами (<i>практическая подготовка</i>)	Задачи, объекты и источники информации экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами. Методические приемы экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами. Обобщение результатов экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.	2/-/2	1/-/1	-

Экспертное исследование расчетных операций (<i>лекция-дискуссия</i>) (<i>практическая подготовка</i>)	Методические приемы экспертного исследования расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками. Методические приемы экспертного исследования расчетов по претензиям. Методические приемы экспертного исследования расчетов с подотчетными лицами. Методические приемы экспертного исследования расчетов с учредителями. Методические приемы экспертного исследования расчетов с разными дебиторами и кредиторами.	2/2/2	2/2/2	1/1/1
Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты (<i>практическая подготовка</i>)	Задачи, объекты и источники информации экспертного исследования операций по учету труда и его оплаты. Основные этапы и методические приемы экспертного исследования операций по учету труда и его оплаты. Ответственность работодателя, ее виды и порядок определения.	1/-/1	1/-/1	-
Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли (<i>практическая подготовка</i>)	Задачи, объекты и источники информации экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.	1/-/1	1/-/1	-
Экспертиза налогообложения организации (<i>практическая подготовка</i>)	Экспертное исследование операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам. Экспертное исследование операций по расчетам с внебюджетными фондами. Полнота исчисления и уплаты налогов в соответствующий период и отражение этого в документах налоговой отчетности проверяемого субъекта.	2/-/2	1/-/1	-
Итого		18/4/12	14/4/10	4/2/4

5.2. Семинарские (практические, лабораторные) занятия с указанием видов проведения занятий в интерактивной форме*

Наименование раздела дисциплины	Формы проведения и темы занятий (<i>вид интерактивной формы проведения занятий</i>)/(<i>практическая подготовка</i>)	Всего часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка					
		очная форма		очно-заочная форма		заочная форма	
		прак	лаб	прак	лаб	прак	лаб
Теоретические основы судебной экономической экспертизы	Практическое занятие. Общие положения судебной экономической экспертизы	1/-/-	-	1/-/-	-	-	-
	Практическое занятие. Предмет и метод судебной экономической экспертизы	1/-/-	-	1/-/-	-	-	-

	<u>Практическое занятие.</u> Правовые основы судебной экономической экспертизы (<i>практическая подготовка</i>)	1/-/-	-	1/-/1	-	-	-
	<u>Практическое занятие.</u> Организация судебной экономической экспертизы (<i>практическая подготовка</i>)	1/-/-	-	1/-/1	-	-	-
	<u>Практическое занятие.</u> Методика судебной экономической экспертизы (<i>практическая подготовка</i>)	1/-/-	-	1/-/1	-	1/-/-	-
	<u>Практическое занятие.</u> Заключение судебной экономической экспертизы, ее оценка и использование (<i>практическая подготовка</i>)	1/-/-	-	1/-/1	-	1/-/1	-
	Контрольная точка № 1 по темам 1-6	2/-/-	-	2/-/-	-	-	-
Судебная экономическая экспертиза	<u>Практическое занятие.</u> Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках (<i>деловая игра</i>) (<i>практическая подготовка</i>)	4/2/4	-	2/2/2	-	1/1/1	-
	<u>Практическое занятие.</u> Экспертное исследование операций с материальными запасами (<i>практическая подготовка</i>)	2/-/2	-	2/-/2	-	1/-/1	-
	<u>Практическое занятие.</u> Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами (<i>практическая подготовка</i>)	4/-/2	-	2/-/2	-	-	-
	Контрольная точка № 2 по темам 7-9	2/-/2	-	2/-/2	-	-	-
	<u>Практическое занятие.</u> Экспертное исследование расчетных операций (<i>деловая игра</i>) (<i>практическая подготовка</i>)	4/2/4	-	4/2/2	-	1/1/1	-
	<u>Практическое занятие.</u> Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты (<i>практическая подготовка</i>)	4/-/4	-	2/-/2	-	1/-/1	-
	<u>Практическое занятие.</u> Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли (<i>практическая подготовка</i>)	4/-/4	-	2/-/2	-	-	-

	Практическое занятие. Экспертиза налогообложения организации (деловая игра) (практическая подготовка)	2/2/2	-	2/-/2	-	1/-/1	-
	Контрольная точка № 3 по темам 10-13	2/-/-	-	2/-/-	-	-	-
	Контрольная точка по всем темам дисциплины (практическая подготовка)	-	-	-	-	1/-/-	-
Итого		36/6/24	-	28/4/20		8/2/6	-

*Интерактивные формы проведения занятий, предусмотренные рабочей программой дисциплины, проводятся в соответствии с Положением об интерактивных формах обучения в ФГБОУ ВО Ставропольский ГАУ.

5.3. Курсовой проект (работа) учебным планом не предусмотрен

5.4. Самостоятельная работа обучающегося

Виды самостоятельной работы	Очная форма, часов		Очно-заочная форма, часов		Заочная форма, часов	
	к текущему контролю	к промежуточной аттестации	к текущему контролю	к промежуточной аттестации	к текущему контролю	к промежуточной аттестации
Подготовка к практическим занятиям	48	-	60	-	108	-
Подготовка к контрольным точкам	6	-	6	-	6	-
Подготовка к контрольной работе	-	-	-	-	-	9
Подготовка к экзамену	-	36	-	36	-	9
ИТОГО	54	36	66	36	114	18

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» размещено в электронной информационно-образовательной среде Университета и доступно для обучающегося через его личный кабинет на сайте Университета. Учебно-методическое обеспечение включает:

1. Рабочую программу дисциплины «Судебная экономическая экспертиза».
2. Методические рекомендации по освоению дисциплины «Судебная экономическая экспертиза».
3. Методические рекомендации для организации самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза».
4. Методические рекомендации по выполнению реферата по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза».
5. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы студентами заочной формы обучения по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза».

Для успешного освоения дисциплины, необходимо самостоятельно детально изучить представленные темы по рекомендуемым источникам информации:

Заочная форма обучения

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	Курсы					
		1	2	3	4	5	6
УК 11.1 Понимает сущность коррупции как социального, экономического и политического явления, противозаконного действия, а также о различных формах коррупционного поведения	Право						
	Теория государства и права						
	Антикоррупционное законодательство						
	Кадровая безопасность						
	Судебная экономическая экспертиза					+	
	Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы						
	Уголовно-процессуальное право						
	Арбитражно-процессуальное право						
	Гражданское право						
	Административное право						
	Правовые основы обеспечения экономической безопасности						
	Ознакомительная практика						
	Практика по профилю профессиональной деятельности						
	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы						
УК 11.2 Демонстрирует практические навыки, необходимые для борьбы с коррупцией, в конкретных жизненных ситуациях, умение аргументированно защищать антикоррупционную позицию и находить пути противодействия коррупционным явлениям	Право						
	Теория государства и права						
	Антикоррупционное законодательство						
	Кадровая безопасность						
	Судебная экономическая экспертиза					+	
	Уголовно-процессуальное право						
	Арбитражно-процессуальное право						
	Гражданское право						
	Административное право						
	Правовые основы обеспечения экономической безопасности						
	Ознакомительная практика						
	Практика по профилю профессиональной деятельности						
	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы						
	ПК 2.3 Руководит разработкой системы мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов	Аудит					
Кадровая безопасность							
Учет и отчетность в организациях государственного сектора							
Государственный аудит							
Судебная экономическая экспертиза						+	
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД							
Бухгалтерский управленческий учет							
Налоговый учет и отчетность							
Организация и методика проведения налоговых проверок							
Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)							
Эконометрическое моделирование							
Управление государственными и муниципальными за-							

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	Курсы					
		1	2	3	4	5	6
	купками и контрактами						
	Контрактная система закупок						
	Практика по профилю профессиональной деятельности						
	Научно-исследовательская работа						
	Преддипломная практика						
	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена						
	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы						
	Учет в условиях неопределенности						
ПК 3.1 Разрабатывает план мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ и проводит сбор информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	Судебная экономическая экспертиза					+	
	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках						
	Финансовая безопасность						
	Финансовый анализ						
	Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)						
	Финансовый учет в государственных правоохранительных органах						
	Ведомственный финансовый контроль						
	Финансовые расследования						
	Учет в негосударственных правоохранительных органах						
	Статистические методы прогнозирования						
	Эконометрическое моделирование						
	Практика по профилю профессиональной деятельности						
	Преддипломная практика						
	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена						
Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы							
ПК 3.2 Анализирует информацию о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ	Судебная экономическая экспертиза					+	
	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках						
	Страхование						
	Финансовая безопасность						
	Финансовый анализ						
	Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)						
	Финансовый учет в государственных правоохранительных органах						
	Ведомственный финансовый контроль						
	Учет в негосударственных правоохранительных органах						
	Управление финансами некоммерческих организаций						
	Преддипломная практика						
	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена						
	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы						
	ПК 3.3 Подготавливает отчет о результатах проведенного	Судебная экономическая экспертиза					+
Финансовая безопасность							
Финансовый анализ							
Практикум по учету и контролю (в негосударственных							

Индикатор компетенции (код и содержание) финансового расследования в целях ПОД/ФТ	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	Курсы					
		1	2	3	4	5	6
	правоохранительных органах)						
	Финансовый учет в государственных правоохранительных органах						
	Ведомственный финансовый контроль						
	Учет в негосударственных правоохранительных органах						
	Преддипломная практика						
	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена						
	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы						

7.2. Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Оценка знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» проводится в форме текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль проводится в течение семестра с целью определения уровня усвоения обучающимися знаний, формирования умений и навыков, своевременного выявления преподавателем недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по её корректировке, а также для совершенствования методики обучения, организации учебной работы и оказания индивидуальной помощи обучающемуся.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» проводится в виде экзамена.

За знания, умения и навыки, приобретенные студентами в период их обучения, выставляются оценки «ОТЛИЧНО», «ХОРОШО», «УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО», «НЕУДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО».

Для оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности в университете применяется балльно-рейтинговая система оценки качества освоения образовательной программы. Оценка проводится при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточных аттестаций обучающихся. Рейтинговая оценка знаний является интегрированным показателем качества теоретических и практических знаний и навыков студентов по дисциплине.

Состав балльно-рейтинговой оценки студентов очной формы обучения

Для студентов очной формы обучения знания по осваиваемым компетенциям формируются на лекционных и практических занятиях, а также в процессе самостоятельной подготовки.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой оценки, принятой в Университете студентам начисляются баллы по следующим видам работ:

№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижения компетенций	Максимальное количество баллов
1.	Контрольная точка № 1 по темам 1-6	20
2.	Контрольная точка № 1 по темам 7-9	20
3.	Контрольная точка № 1 по темам 10-13	20
Сумма баллов по итогам текущего контроля		60
Активность на лекционных занятиях		10
Результативность работы на практических занятиях, выполнение практических заданий рабочей тетради		15

№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижения компетенций	Максимальное количество баллов
	Поощрительные баллы (написание статей, участие в конкурсах, победы на олимпиадах, выступления на конференциях)	15
	Итого	100

Состав балльно-рейтинговой оценки студентов очно-заочной формы обучения

Для студентов **очно-заочной формы обучения** знания по осваиваемым компетенциям формируются на лекционных и практических занятиях, а также в процессе самостоятельной подготовки.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой оценки, принятой в Университете студентам начисляются баллы по следующим видам работ:

№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижения компетенций	Максимальное количество баллов
1.	Контрольная точка № 1 по темам 1-6	20
2.	Контрольная точка № 1 по темам 7-9	20
3.	Контрольная точка № 1 по темам 10-13	20
	<i>Сумма баллов по итогам текущего контроля</i>	60
	Активность на лекционных занятиях	10
	Результативность работы на практических занятиях, выполнение практических заданий рабочей тетради	15
	Поощрительные баллы (написание статей, участие в конкурсах, победы на олимпиадах, выступления на конференциях)	15
	Итого	100

Состав балльно-рейтинговой оценки студентов заочной формы обучения

Для студентов **заочной формы обучения** знания по осваиваемым компетенциям формируются на лекционных и практических занятиях, а также в процессе самостоятельной подготовки.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой оценки, принятой в Университете студентам начисляются баллы по следующим видам работ:

№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижения компетенций	Максимальное количество баллов
1.	Контрольная точка по всем темам дисциплины	30
2.	Внеаудиторная контрольная работа	30
	<i>Сумма баллов по итогам текущего контроля</i>	60
	Активность на лекционных занятиях	10
	Результативность работы на практических занятиях, выполнение практических заданий рабочей тетради	15

№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижения компетенций	Максимальное количество баллов
	Поощрительные баллы (написание статей, участие в конкурсах, победы на олимпиадах, выступления на конференциях)	15
	Итого	100

Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций

Знания по осваиваемым компетенциям формируются **на лекционных занятиях** при условии активного участия, обучающегося в восприятии и обсуждении рассматриваемых вопросов.

Критерии и шкала оценки посещения и активности на лекционных занятиях

10 баллов – студент посетил все лекции, активно работал на них в полном соответствии с требованиями преподавателя. Баллы за посещение лекционных занятий выставляется пропорционально посещенным студентом лекций.

Результативность работы на практических занятиях

Результативность работы на практических и семинарских занятиях оценивается по результатам собеседования, слушания рефератов, активности участия в занятиях, проводимых в интерактивной форме, и качеству выполнения заданий в рабочей тетради по дисциплине.

Собеседование (оценка знаний – макс 1,5 балла)

1,5 балла – за оцененные на «отлично» ответы на поставленные преподавателем вопросы для обсуждения по теме;

1 балл – за оцененные на «хорошо» ответы на поставленные преподавателем вопросы для обсуждения по теме;

0,5 балла – за оцененные на «удовлетворительно» ответы на поставленные преподавателем вопросы для обсуждения по теме;

0 баллов – обучающийся не принимает участие в собеседовании, ответы на вопросы отсутствуют.

Реферат – продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой краткое изложение в письменном виде полученных результатов теоретического анализа определенной научной (учебно-исследовательской) темы, где автор раскрывает суть исследуемой проблемы, приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.

Реферат (оценка знаний – макс 1,5 баллов)

1,5 балла – реферат содержит грамотно изложенные теоретическую часть с критическим обзором литературных источников, лаконичные, логичные и последовательные соответствующие выводы;

1 балл – реферат носит несколько ограниченный характер, не содержащий в себе результатов проведенных глубоких исследований, некоторые моменты носят сомнительный характер;

0,5 балла – реферат недостаточно раскрывает суть поставленного вопроса, материал изложен непоследовательно, некоторые моменты не обоснованы.

0 баллов – реферат в принципе, не раскрывает сути поставленного вопроса или раскрывает его неверно, а также в случае отсутствия реферата как такового.

Выполнение заданий на практических занятиях (оценка умений – макс 5 баллов)

5 баллов – за оцененное на «отлично» выполнение ситуационных, практико-ориентированных задач по всем темам дисциплины, т.е. практические задания выполнены правильно, аккуратно и в установленные преподавателем сроки;

4 балла – за оцененное на «хорошо» выполнение ситуационных, практико-ориентированных задач по всем темам дисциплины, т.е. практические задания выполнены правильно, аккуратно, но с нарушением установленных преподавателем сроков;

3 балла – за оцененное на «удовлетворительно» выполнение ситуационных, практико-ориентированных задач по всем темам дисциплины, т.е. практические задания выполнены с незначительными ошибками, не аккуратно, с нарушением установленных преподавателем сроков;

2 балла – за оцененное на «удовлетворительно» выполнение ситуационных, практико-ориентированных задач по всем темам дисциплины, т.е. практические задания выполнены с существенными ошибками, не аккуратно, с нарушением установленных преподавателем сроков;

1 балл – за оцененное на «удовлетворительно» выполнение ситуационных, практико-ориентированных задач по всем темам дисциплины, т.е. практические задания выполнены не все, имеются существенные ошибки, задания не представлены преподавателю в срок;

0 баллов – задания не выполнены.

Выполнение заданий на практических занятиях, проводимых в интерактивных формах (оценка навыков – тах 7 баллов)

7 баллов – за оцененное на «отлично» решение кейс-задач по соответствующим темам;

5 баллов – за оцененное на «хорошо» решение кейс-задач по соответствующим темам;

3 балла – за оцененное на «удовлетворительно» решение кейс-задач по соответствующим темам, но представленных с нарушением установленных преподавателем сроков;

2 балла – за оцененное на «удовлетворительно» решение кейс-задач по соответствующим темам;

1 балл – за оцененное на «удовлетворительно» решение кейс-задач по соответствующим темам, но представленных с нарушением установленных преподавателем сроков;

0 баллов – решение кейс-задачи отсутствует.

Текущий контроль знаний обучающихся осуществляется путем проведения контрольной точки, проходящей в виде компьютерного тестирования с использованием программы «MyTest».

Для обучающихся по очной и очно-заочной формам оценка знаний, умений и навыков по формируемым компетенциям проводится по трем контрольным точкам, состоящих из 20 вопросов каждая. Один вопрос оценивается в 1 балл. Контрольная точка считается сданной в том случае, если студент ответил верно не менее чем на 60% (12 вопросов). Если обучающийся ответил верно на меньшее число вопросов, ему выставляется 0 баллов. Для обучающихся по заочной форме проводится одна контрольная точка, состоящая из 30 вопросов. Один вопрос оценивается в 1 балл. Контрольная точка считается сданной в том случае, если студент ответил верно не менее чем на 60% (18 вопросов). Обучающиеся, не набравшие по результатам тестирования достаточного количества баллов, обязаны пересдать контрольную точку. При первой пересдаче результаты тестирования умножаются на коэффициент 0,8, при последующих пересдачах – на 0,7.

Проверка **самостоятельной работы** обучающихся по очной форме обучения проводится путем выполнения представленных в рабочей тетради заданий. Проверка **самостоятельной работы** обучающихся по заочной форме проводится путем выполнения внеаудиторной контрольной работы. Контрольная работа состоит из теоретической и практической частей.

Критерии оценки контрольной работы студентов-заочников:

Суммарная оценка – тах количество баллов – 30.

Теоретический вопрос – 3 x 4 балла = 12 баллов;

Практическое задание – 2 x 9 баллов = 18 баллов.

Критерии оценки практического задания:

9 баллов – задача решена верно, рациональным способом;

6 баллов – задача решена верно, но не рациональным способом;

3 баллов – ход решения верный, имеется незначительное искажение результата, задача решена нерациональным способом.

0 баллов – задача не решена.

Критерии оценки теоретического задания:

4 балла – выставляется, когда студент представил развернутый ответ на поставленный вопрос, показана совокупность осознанных знаний по дисциплине, доказательно раскрыты основные положения вопросов; в ответе прослеживается четкая структура, логическая последовательность, отражающая сущность раскрываемых понятий, явлений; ответ изложен литературным языком с использованием современной экономической терминологии;

3 балла – выставляется, когда студентом дан развернутый ответ на поставленный вопрос, показана совокупность осознанных знаний по дисциплине, в основном раскрыт обсуждаемый вопрос; в ответе прослеживается логическая последовательность, отражающая сущность раскрываемых понятий и явлений; ответ изложен литературным языком с использованием экономической терминологии, но могут быть допущены недочеты в определении понятий;

2 балла – выставляется, когда студентом дан неполный ответ на поставленный вопрос, слабо раскрыты основные положения вопросов; в ответе нарушается структура, логическая последовательность, отражающая сущность раскрываемых понятий; в процессе ответа используется экономическая терминология, но студентом допускаются недочеты в определении понятий;

1 балл – выставляется, когда студентом дан неполный ответ на поставленный вопрос, практически не раскрыты основные положения вопросов; студентом допускаются недочеты в определении понятий;

0 баллов – ответ отсутствует.

В течение семестра обучающемуся могут быть назначены **поощрительные баллы**, максимальное количество баллов за семестр – 15. Баллы распределяются следующим образом:

5 баллов – научная статья, по результатам научно-практической конференции (с очным или заочным участием), научная статья в научном журнале;

5 баллов – участие в научных и прочих конкурсах и викторинах (с очным или заочным участием);

5 баллов – за каждое отдельное мероприятие по дополнительной аудиторной и внеаудиторной работе (получение дополнительной квалификации, участие в научных семинарах и др.).

В течение семестра (курса) студент набирает баллы, соответствующие критериям оценки каждого оценочного средства. В ходе проведения промежуточной аттестации все заработанные студентом баллы суммируются и переводятся в оценки.

Обучающиеся сдают экзамен в виде электронного тестирования с использованием компьютерной программы «MyTest». Максимальное количество баллов, которое может набрать обучающийся в ходе тестирования – 16. Итоговая успеваемость (экзамен) не может оцениваться ниже суммы баллов, которую студент набрал по итогам текущей и промежуточной успеваемости.

Критерии оценки на экзамене

Оценка	Необходимый min % баллов	Оценка	Необходимый min % баллов
16	98	8	48
15	92	7	44
14	86	6	40
13	80	5	36
12	72	4	28
11	66	3	20
10	60	2	12
9	54	1	8

Перевод рейтинговых баллов в пятибалльную систему оценки знаний обучающихся:
для экзамена:

- «отлично» – от 85 до 100 баллов – 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;

- «хорошо» – от 70 до 84 баллов – 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;

- «удовлетворительно» – от 55 до 69 баллов – теоретическое содержание курса освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом в основном сформированы, большинство предусмотренных программой обучения учебных заданий выполнено, некоторые из выполненных заданий, возможно, содержат ошибки;

- «неудовлетворительно» – от 0 до 54 баллов - теоретическое содержание курса не освоено, необходимые практические навыки работы не сформированы, выполненные учебные задания содержат грубые ошибки, дополнительная самостоятельная работа над материалом курса не приведет к существенному повышению качества выполнения учебных заданий.

7.3. Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»

Вопросы для собеседования

1. Понятие, цели и задачи судебной экономической экспертизы.
2. История развития судебной экономической экспертизы.
3. Эксперт судебной экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.
4. Отличительные признаки судебной экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.
5. Предмет судебной экономической экспертизы.
6. Объекты судебной экономической экспертизы.
7. Метод судебной экономической экспертизы.
8. Бухгалтерские и аналитические процедуры.
9. Информационное обеспечение судебной экономической экспертизы
10. Правовая основа судебной экономической экспертизы.
11. Уголовный процессуальный кодекс РФ – основа нормативного регулирования судебной экономической экспертизы.
12. Гражданско-процессуальный кодекс и Арбитражный процессуальный кодекс – правовая основа судебной экономической экспертизы.
13. Стадии судебно-экспертного исследования в экономической экспертизе.
14. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве.
15. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессе.
16. Планирование процесса судебной экономической экспертизы.
17. Стандарт проведения судебной экономической экспертизы, принципы экспертного исследования.
18. Пределы компенсации судебного эксперта-экономиста.
19. Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебной экономической экспертизы.
20. Методические приемы документального контроля.
21. Методические приемы фактического контроля.
22. Структура и методика составления заключения эксперта-экономиста.
23. Стилистика написания заключения.
24. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению эксперта-экономиста.
25. Сообщение эксперта о невозможности дать экспертное заключение.
26. Использование заключения эксперта-экономиста следователем и судом.
27. Классификация нарушений при осуществлении кассовых операций.
28. Приемы экспертного исследования операций с денежными средствами.
29. Этапы проверки операций с денежными средствами.

30. Этапы проверки операций на расчетных счетах в банках.
31. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.
32. Методические приемы экспертного исследования с материально-производственными запасами.
33. Обобщение результатов экспертного исследования с материально-производственными запасами.
34. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.
35. Методические приемы экспертного исследования с основными средствами и нематериальными активами.
36. Обобщение результатов экспертного заключения с основными средствами и нематериальными активами.
37. Экспертное исследование операций с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками.
38. Экспертное исследование расчетов по претензиям.
39. Экспертное исследование операций расчетов с подотчетными лицами.
40. Экспертное исследование операций расчетов с учредителями.
41. Экспертное исследование операций расчетов с разными дебиторами и кредиторами.
42. Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли (объекты, источники информации, методические приемы исследования и процедуры экспертизы).
43. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
44. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использования прибыли.
45. Экспертное исследование операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам.
46. Экспертное исследование операций по расчетам с внебюджетными фондами.
47. Полнота исчисления и уплаты налогов в соответствующий период и отражение всего этого в документах налоговой отчетности проверяемого субъекта.
48. Задачи и объекты судебной экономической экспертизы расчетных операций по труду и заработной плате.
49. Источники информации экспертного исследования расчетов с персоналом по труду и заработной плате.
50. Основные этапы и методические приемы экспертного исследования расчетов по труду и заработной плате.
51. Ответственность работодателя, ее виды и порядок определения.

Темы рефератов

1. Понятие, цели и задачи судебной экономической экспертизы.
2. История развития судебной экономической экспертизы.
3. Эксперт судебной экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.
4. Отличительные признаки судебной экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.
5. Предмет, объекты и метод судебной экономической экспертизы.
6. Бухгалтерские и аналитические процедуры.
7. Информационное обеспечение судебной экономической экспертизы.
8. Правовая основа судебной экономической экспертизы.
9. Уголовный процессуальный кодекс РФ – основа нормативного регулирования судебной экономической экспертизы.
10. Гражданско-процессуальный кодекс – правовая основа судебной экономической экспертизы.
11. Арбитражный процессуальный кодекс – правовая основа судебной экономической экспертизы.

12. Стадии судебно-экспертного исследования в экономической экспертизе.
13. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве.
14. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессе.
15. Планирование процесса судебной экономической экспертизы.
16. Стандарт проведения судебной экономической экспертизы, принципы экспертного исследования.
17. Пределы компенсации судебного эксперта-экономиста.
18. Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебной экономической экспертизы.
19. Методические приемы документального и фактического контроля.
20. Структура и методика составления заключения эксперта-экономиста, стилистика написания заключения.
21. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению эксперта-экономиста.
22. Сообщение эксперта о невозможности дать экспертное заключение.
23. Использование заключения эксперта-экономиста следователем и судом.
24. Классификация нарушений при осуществлении кассовых операций.
25. Приемы экспертного исследования операций с денежными средствами.
26. Этапы проверки операций с денежными средствами.
27. Этапы проверки операций на расчетных счетах в банках.
28. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.
29. Методические приемы экспертного исследования с материально-производственными запасами.
30. Обобщение результатов экспертного исследования с материально-производственными запасами.
31. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.
32. Методические приемы экспертного исследования с основными средствами и нематериальными активами.
33. Обобщение результатов экспертного заключения с основными средствами и нематериальными активами.
34. Экспертное исследование операций с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками.
35. Экспертное исследование расчетов по претензиям.
36. Экспертное исследование операций расчетов с подотчетными лицами.
37. Экспертное исследование операций расчетов с учредителями.
38. Экспертное исследование операций расчетов с разными дебиторами и кредиторами.
39. Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли (объекты, источники информации, методические приемы исследования и процедуры экспертизы).
40. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
41. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использования прибыли.
42. Экспертное исследование операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам.
43. Экспертное исследование операций по расчетам с внебюджетными фондами.
44. Полнота исчисления и уплаты налогов в соответствующий период и отражение всего этого в документах налоговой отчетности проверяемого субъекта.
45. Задачи и объекты судебной экономической экспертизы расчетных операций по труду и заработной плате.
46. Источники информации экспертного исследования расчетов с персоналом по труду и заработной плате.

47. Основные этапы и методические приемы экспертного исследования расчетов по труду и заработной плате.

48. Ответственность работодателя, ее виды и порядок определения.

Типовые ситуационные задачи

Тема «Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках»

Задание 1.

При проведении судебно-бухгалтерской экспертизы кассовых документов за август текущего года экспертом-бухгалтером была обнаружена платежно-расчетная ведомость на выдачу премий работникам по результатам деятельности за 1 полугодие текущего года на сумму 135 400 руб. Подписи работников в ведомости подделаны. Необходимо выявить круг виновных лиц. В связи с чем данное нарушение стало возможным? Какая дополнительная экспертиза требуется для установления истины?

Задание 2.

Кассир ООО «Золотая Нива» Н.Н. Чеботова получила в ЗАО АКБ «Босс-банк» по чеку № 123456 от 30 июня текущего года наличные денежные средства в сумме 20 000 руб. на хозяйственные нужды. Денежные средства в кассу оприходованы в полном объеме. Указанная сумма была выдана из кассы в этот же день главному бухгалтеру М.И. Ищенко по расходному кассовому ордеру № 525 от 30 июня текущего года на командировочные расходы. Главный бухгалтер отчитался по полученным денежным средствам в подотчет 15 июля текущего года авансовым отчетом, к которому были приложены железнодорожные билеты на сумму 9 600 руб. и квитанция из гостиницы на сумму 7 400 руб. Как показали результаты проведенной судебно-бухгалтерской экспертизы, в организации отсутствует приказ по командировке главного бухгалтера. Кроме того, подпись руководителя ООО «Золотая миля» на расходном кассовом ордере подделана. Какие бухгалтерские документы использовал эксперт-бухгалтер при проведении экспертизы? Определите сумму ущерба. Какую дополнительную экспертизу требуется провести для получения доказательств данного факта?

Задание 3.

Перед началом судебно-бухгалтерской экспертизы по состоянию на 11 ноября текущего года была проведена инвентаризация кассы организации, по результатам которой несоответствий между фактическими остатками денежных средств в кассе и данными бухгалтерского учета обнаружено не было. Впоследствии при проверке полноты оприходования сумм, полученных наличными из банка, выяснилось, что кассир по чеку № 04321 от 15 мая текущего года получил того же числа в банке наличные денежные средства в сумме 30 000 руб., а по кассе оприходовал 3 000 руб., т.е. на 27 000 руб. меньше. Какие методические приемы экспертного исследования позволили эксперту установить факт недостачи денежных средств в кассе организации? Выявите сумму ущерба, определите круг ответственных лиц.

Задание 4.

Для проверки кассовой дисциплины была сформирована инвентаризационная комиссия в составе руководителя предприятия – Орлова О. О., главного бухгалтера – Соколова С. С., кассира – Кукушкиной К. К. Результаты инвентаризации кассы оформлены актом. С помощью инвентаризации кассы, проведенной 03 февраля текущего года, было выявлено следующее:

- остаток денежных средств по данным кассовой книги на начало дня проведения инвентаризации составил 229 280 руб.;

- фактически в кассе на день проверки было в наличии: денег – 3 000 руб., денежных документов – на сумму 280 руб.;

- на выплату заработной платы работникам организации за январь текущего года в кассе было две ведомости: № 3 на общую сумму – 45 000 руб., по которой выплачено 43 750 руб., и № 4 на 188 000 руб., по которой выплачено 156 000 руб. При этом на этих ведомостях нет письменного

указания руководителя и главного бухгалтера (разрешительной надписи) о том, в какой срок кассиру поручается произвести выплату заработной платы. На титульных листах ведомостей кассиром отсутствуют надписи о сумме выплаченных денежных средств и о депонированной сумме заработной платы.

Во время инвентаризации кассы комиссия обнаружила расписку торгового агента Воробьева В. В. от 22 января текущего года в получении из кассы денежных средств на сумму 7 000 руб. на срок до 22 февраля текущего года.

Разрешительная надпись руководителя и главного бухгалтера на расписке о выдаче денег отсутствует.

Требуется выявить:

- 1) результат инвентаризации кассы;
- 2) нарушения норм ведения кассовых операций и сделать выводы;
- 3) какие бухгалтерские документы необходимы для проведения экспертизы экспертом-бухгалтером?

Задание 5.

При исследовании банковских выписок ООО «Марс» и документов по расчетному счету эксперт-бухгалтер обнаружил, что в соответствии с выпиской банка за 26 августа текущего года остаток денежных средств на конец дня составил 638 547 руб., а по данным бухгалтерского учета данного предприятия – 683 547 руб. Укажите возможные версии эксперта-бухгалтера, доказательства и применяемые методы проверки для установления истины.

В данном разделе приведены типовые задачи. Полный перечень представлен в рабочей тетради для аудиторной и самостоятельной работы по дисциплине.

Деловая игра (типовая)

Тема «Экспертное исследование расчетных и кредитных операций»

Для проведения игры студенты делятся на 2-3 подгруппы в зависимости от численности.

Задание. Эксперту для проверки был предоставлен авансовый отчет № 55 от 25.04.2018 г., составленный бухгалтером Ефимовой Т. Т. Основание для составления отчета: командировка Ефимовой Т. Т. в г. Москву, в Высшую школу экономики на курсы повышения квалификации согласно приказу № 113 от 04.04.2018 г. Отчет утвержден руководителем организации – директором Лосевым А. А. на сумму 12 867 руб. К отчету приложено:

- два железнодорожных билета стоимостью 3 600 руб., в т.ч. НДС – 600 руб. от 12.04.2018 г. и 20.04.2018 г.

- квитанция к ПКО № 520 от 14.04.2018 г. за обучение на сумму 3 000 руб. (НДС не облагается);

- копия чека магазина на приобретение методической литературы на сумму 560 руб. (НДС не выделен);

- счет гостиницы за 7 суток по 650 руб. за сутки (НДС не выделен);

- квитанция за телефонные переговоры на сумму 120 руб., в т.ч. НДС – 20 руб.

Из кассы организации Ефимова Т. Т. 12.04.2018 г. получила 12 000 руб. При сдаче авансового отчета все расходы отнесены как общехозяйственные.

Эксперту необходимо:

- проверить правильность и законность отнесения суммы, выданной работнице, к подотчетным;

- проверить правильность условий выдачи денежных средств под отчет;

- проверить правильность расходования подотчетной суммы по целевому назначению;

- установить правильность оформления командировочных расходов (наличие приказов на направление работников в командировку, приказов об оплате суточных и т.д.);

- установить правильность порядка налогообложения при оформлении авансового отчета;

- по результатам проверки сделать свои выводы и внести предложения.

Задание для контрольной точки (типовое)

1. Производство дополнительной экспертизы поручается:

1. Эксперту, в производстве которого находилась первичная экспертиза.
2. Другому эксперту.
3. Эксперту, в производстве которого находилась первичная экспертиза, или другому эксперту.

2. По каким мотивам эксперт имеет право отказаться от дачи заключения:

1. При недостаточности для дачи заключения, представленных на экспертизу объектов исследования.
2. Если поставленный вопрос выходит за пределы специальных знаний эксперта.
3. В случае неудовлетворения следователем ходатайства о представлении дополнительных материалов.

3. В случаях возникновения сомнений в обоснованности заключения эксперта или наличия противоречий в выводах эксперта или экспертов по тем же вопросам может быть назначена:

1. Первичная экспертиза.
2. Повторная экспертиза.
3. Дополнительная экспертиза.
4. Комиссионная экспертиза.

4. Государственным судебным экспертом является:

1. Любое лицо, обладающее специальными знаниями и назначенное в порядке, установленном УПК РФ.
2. Аттестованный работник государственного судебно-экспертного учреждения, производящий судебную экспертизу в порядке исполнения своих должностных обязанностей.
3. Гражданин Российской Федерации, имеющий высшее профессиональное образование и проходящий подготовку по конкретной экспертной специальности.

5. В каком случае может быть назначена дополнительная экспертиза:

1. При недостаточной ясности заключения эксперта;
2. При наличии противоречий в выводах эксперта;
3. При недостаточной полноте заключения;
4. При возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела;
5. В случае возникновения сомнений в обоснованности заключения

6. Налоговым периодом по налогу на прибыль признается:

1. Календарный месяц.
2. Квартал.
3. Отчетный период.
4. Календарный год

7. Проводкой Д52 К50 отражается следующий факт хозяйственной жизни:

1. Поступление на валютный счет денежных средств в иностранной валюте, внесенных из валютной кассы наличными.
2. Перевод денежных средств с расчетного счета на валютный счет.
3. Поступление на валютный счет денежных средств в иностранной валюте еще не зачисленных по назначению как находящихся в пути.

8. Проводкой Д08 К76 отражается следующий факт хозяйственной жизни:

1. Приобретение основных средств, не требующих монтажа у поставщиков.
2. Приобретение основных средств, не требующих монтажа у сторонних организаций.
3. Новый план счетов не предусматривает такой проводки.

9. Баланс содержит информацию о финансовом положении организации:

1. За весь период деятельности.
2. На определенную дату.
3. На момент создания организации.
4. За отчетный год.

10. При недостаточной ясности или полноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела может быть назначена:

1. Первичная экспертиза.
2. Повторная экспертиза.
3. Дополнительная экспертиза.
4. Комиссионная экспертиза.

11. Государственным судебным экспертом является:

1. Любое лицо, обладающее специальными знаниями и назначенное в порядке, установленном УПК РФ.

2. Аттестованный работник государственного судебно-экспертного учреждения, производящий судебную экспертизу в порядке исполнения своих должностных обязанностей.

3. Гражданин Российской Федерации, имеющий высшее профессиональное образование и проходящий подготовку по конкретной экспертной специальности.

12. Обвиняемый имеет право ознакомиться:

1. С заключением эксперта.
2. С протоколом допроса эксперта.
3. С рабочими материалами эксперта по экспертизе.
4. С сообщением эксперта о невозможности дать заключение.

13. Эксперт вправе отказаться от дачи заключения:

1. Если поставленные вопросы выходят за пределы специальных знаний.

2. Если действия (бездействие) или решения дознавателя, следователя, прокурора или суда ограничивают права эксперта.

3. Если представленные материалы недостаточны для дачи заключения.

4. Если того требует руководитель экспертного учреждения.

14. Кто из ниже перечисленных категорий лиц имеет процессуальный статус эксперта?

1. Лицо, работающее в экспертном учреждении.

2. Лицо, обладающее специальными знаниями и назначенное в порядке, установленном УПК РФ, для производства судебной экспертизы и дачи заключения.

3. Лицо, имеющее свидетельство на право производства экспертиз.

15. Эксперт вправе отказаться от дачи заключения:

1. Если поставленные вопросы выходят за пределы специальных знаний.

2. Если действия (бездействие) или решения дознавателя, следователя, прокурора или суда ограничивают права эксперта.

3. Если представленные материалы недостаточны для дачи заключения.

4. Если того требует руководитель экспертного учреждения.

16. При назначении и производстве судебной экспертизы обвиняемый вправе:

1. Знакомиться с постановлением о назначении судебной экспертизы.

2. Знакомиться с материалами, представленными на экспертизу.

3. Знакомиться с заключением эксперта или сообщением о невозможности дать заключение, а также с протоколом допроса эксперта.

4. Ходатайствовать о привлечении в качестве экспертов указанных ими лиц либо о производстве судебной экспертизы в конкретном экспертном учреждении.

5. Присутствовать с разрешения следователя при производстве судебной экспертизы и давать объяснения эксперту.

6. Присутствовать при составлении заключения эксперта.

17. Отвод эксперту может быть заявлен в случае:

1. Установления его некомпетентности.

2. Заявления им ходатайства о привлечении к производству экспертизы других экспертов.

3. Его предыдущего участия в процессе в качестве специалиста.

4. Определения его заинтересованности в исходе дела.

18. При производстве судебно-экономической экспертизы присутствие обвиняемого не допускается:

1. Если на это нет разрешения следователя.

2. Если на это нет разрешения начальника экспертного учреждения.

3. Поскольку обвиняемый не имеет такого права.

4. Если эксперт приступил к составлению заключения.

19. В каком случае может быть назначена дополнительная экспертиза:

1. При недостаточной ясности заключения эксперта;

2. При наличии противоречий в выводах эксперта;

3. При недостаточной полноте заключения;

4. При возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств дела;

5. В случае возникновения сомнений в обоснованности заключения

20. Производство дополнительной экспертизы поручается:

1 Эксперту, в производстве которого находилась первичная экспертиза.

2 Другому эксперту.

3 Эксперту, в производстве которого находилась первичная экспертиза, или другому эксперту.

В данном разделе приведены типовые задания для проведения контрольной точки. Полный перечень находится в тестовой базе у преподавателя.

Задание для выполнения контрольной работы студентами заочной формы обучения

Проверка самостоятельной работы студентов, обучающихся по заочной форме обучения, осуществляется с помощью контрольной работы. Контрольная работа по дисциплине состоит из двух частей:

первая часть – практическая – предусматривает ситуационных задач;

вторая часть – теоретическая – предусматривает ответы на три теоретических вопроса.

В задаче предусмотрено восемь вариантов. Номера варианта задачи и теоретических вопросов определяется по специальной таблице на пересечении предпоследней и последней цифр шифра зачетной книжки. Студенту необходимо представить на кафедру контрольную работу. В конце контрольной работы необходима ссылка на список использованной литературы, указывается дата выполнения работы и подпись студента. В случае возврата контрольной работы студенту на доработку, необходимо после внесения исправлений и дополнений, повторно сдать работу на кафедру для проверки. Зачтенная работа является допуском к экзамену по дисциплине.

Данные для выполнения задания 1

Вариант 1

Задание 1. В подразделение территориального РОВД поступила информация о том, что зам. директора по хозяйственной части ООО «Пирамида» Чубенко Г. А. получила в бухгалтерии денежные средства в сумме 55 000 (Пятьдесят пять тысяч) руб. под отчет на приобретение лакокрасочных изделий для ремонта офисных помещений. Для отчета она предоставила товарный и кассовый чек ООО «Мастерок», 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?

Задание 2. В территориальное подразделение полиции поступила информация о том, что руководитель ООО «Альтаир» Миронов А. В., используя свое служебное положение, ввел в заблуждение руководство завода ЗАО «Югпром», с которым ООО «Альтаир» имеет хозяйственные связи, и обратился с письмом об оплате обучения своего сына, якобы работника данной организации, путем взаимозачета взаимных требований между сторонами.

На основании письма Миронова А. В. и договора ООО «Альтаир» с заводом ЗАО «Югпром», последний перечислил на счет учебного заведения по платежному поручению № 329 от 25 августа текущего года денежные средства в сумме 108 000 (Сто восемь тысяч) руб. в качестве оплаты обучения Миронова В. А. за 1-й курс. Фактически Миронов-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?

Вопросы контрольной работы для выполнения задания 2

1. Понятие, цели и задачи судебной экономической экспертизы.
2. История развития судебной экономической экспертизы.
3. Эксперт судебной экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.
4. Отличительные признаки судебной экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.
5. Предмет и объекты судебной экономической экспертизы.
6. Метод судебной экономической экспертизы.
7. Бухгалтерские процедуры.
8. Аналитические процедуры.
9. Информационное обеспечение судебной экономической экспертизы.
10. Правовая основа судебной экономической экспертизы.
11. Уголовный процессуальный кодекс РФ – основа нормативного регулирования судебной экономической экспертизы.
12. Гражданско-процессуальный кодекс – правовая основа судебной экономической экспертизы.
13. Арбитражный процессуальный кодекс – правовая основа судебной экономической экспертизы.
14. Стадии судебно-экспертного исследования в экономической экспертизе.
15. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве.
16. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.
17. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе.
18. Планирование процесса судебной экономической экспертизы.
19. Стандарт проведения судебной экономической экспертизы.
20. Принципы экспертного исследования.
21. Пределы компенсации судебного эксперта-экономиста.
22. Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебной экономической экспертизы.
23. Методические приемы документального контроля.
24. Методические приемы фактического контроля.
25. Структура и методика составления заключения эксперта-экономиста.
26. Стилистика написания заключения.
27. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению эксперта-экономиста.
28. Сообщение эксперта о невозможности дать экспертное заключение.
29. Использование заключения эксперта-экономиста следователем и судом.

30. Классификация нарушений при осуществлении кассовых операций.
31. Приемы экспертного исследования операций с денежными средствами.
32. Этапы проверки операций с денежными средствами.
33. Этапы проверки операций на расчетных счетах в банках.
34. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.
35. Методические приемы экспертного исследования с материально-производственными запасами.
36. Обобщение результатов экспертного исследования с материально-производственными запасами.
37. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.
38. Методические приемы экспертного исследования с основными средствами и нематериальными активами.
39. Обобщение результатов экспертного заключения с основными средствами и нематериальными активами.
40. Экспертное исследование операций с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками.
41. Экспертное исследование расчетов по претензиям.
42. Экспертное исследование операций расчетов с подотчетными лицами.
43. Экспертное исследование операций расчетов с учредителями.
44. Экспертное исследование операций расчетов с разными дебиторами и кредиторами.
45. Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли (объекты, источники информации, методические приемы исследования и процедуры экспертизы).
46. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
47. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использования прибыли.
48. Экспертное исследование операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам.
49. Экспертное исследование операций по расчетам с внебюджетными фондами.
50. Полнота исчисления и уплаты налогов в соответствующий период и отражение всего этого в документах налоговой отчетности проверяемого субъекта.
51. Задачи и объекты судебной экономической экспертизы расчетных операций по труду и заработной плате.
52. Источники информации экспертного исследования расчетов с персоналом по труду и заработной плате.
53. Основные этапы и методические приемы экспертного исследования расчетов по труду и заработной плате.
54. Ответственность работодателя, ее виды и порядок определения.
55. Нормативное регулирование экспертной деятельности.
56. Особенности применения методов наблюдения и измерения в экспертной деятельности.
57. Особенности применения методов описания и сравнения в экспертной деятельности.
58. Система экспертных учреждений.
59. Экспертно-криминалистические подразделения органов внутренних дел.
60. Назначение экспертизы следователем, судом.
61. Понятие и виды специальных знаний.
62. Дополнительная и повторная экспертиза.
63. Процессуальное положение специалиста.
64. Судебная идентификация и ее научные основы.
65. Типовая экспертная методика ее научное обоснование структура и содержание.
66. Образцы для сравнительного исследования.
67. Оценка заключения эксперта следователем, судом.
68. Допрос эксперта.
69. Экспертные ошибки и возможности их предотвращения.

70. Пути и формы использования результатов экспертных заключений в доказывании по уголовным и гражданским делам.

В данном разделе РПД приведены типовые задания для проведения текущего контроля успеваемости студентов. Полный перечень заданий содержится в учебно-методическом комплексе по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза», который размещен в электронной информационно-образовательной среде Университета и доступен для обучающегося через его личный кабинет на сайте Университета.

Вопросы к экзамену

1. Понятие, цели и задачи судебной экономической экспертизы.
2. История развития судебной экономической экспертизы.
3. Эксперт судебной экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.
4. Отличительные признаки судебной экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.
5. Предмет судебной экономической экспертизы.
6. Объекты судебной экономической экспертизы.
7. Метод судебной экономической экспертизы.
8. Классификация судебных экспертиз.
9. Бухгалтерские и аналитические процедуры.
10. Информационное обеспечение судебной экономической экспертизы.
11. Правовая основа судебной экономической экспертизы.
12. Уголовный процессуальный кодекс РФ – основа нормативного регулирования судебной экономической экспертизы.
13. Гражданско-процессуальный кодекс – правовая основа судебной экономической экспертизы.
14. Арбитражный процессуальный кодекс – правовая основа судебной экономической экспертизы.
15. Стадии судебно-экспертного исследования в экономической экспертизе.
16. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве.
17. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.
18. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе.
19. Планирование процесса судебной экономической экспертизы.
20. Стандарт проведения судебной экономической экспертизы.
21. Принципы экспертного исследования.
22. Система экспертных учреждений.
23. Пределы компенсации судебного эксперта-экономиста.
24. Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебной экономической экспертизы.
25. Методические приемы документального контроля, их сущность и порядок применения.
26. Методические приемы фактического контроля, их сущность и порядок применения.
27. Структура и методика составления заключения эксперта-экономиста.
28. Стилистика написания заключения.
29. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению эксперта-экономиста.
30. Сообщение эксперта о невозможности дать экспертное заключение.
31. Использование заключения эксперта-экономиста следователем и судом.
32. Классификация нарушений при осуществлении кассовых операций.
33. Приемы экспертного исследования операций с денежными средствами.
34. Этапы проверки операций с денежными средствами.
35. Этапы проверки операций на расчетных счетах в банках.
36. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.

37. Методические приемы экспертного исследования с материально-производственными запасами.
38. Обобщение результатов экспертного исследования с материально-производственными запасами.
39. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.
40. Методические приемы экспертного исследования с основными средствами и нематериальными активами.
41. Обобщение результатов экспертного заключения с основными средствами и нематериальными активами.
42. Экспертное исследование операций с поставщиками и подрядчиками.
43. Экспертное исследование операций с покупателями и заказчиками.
44. Экспертное исследование расчетов по претензиям.
45. Экспертное исследование расчетов по кредитам и займам.
46. Экспертное исследование операций расчетов с подотчетными лицами.
47. Экспертное исследование операций расчетов с персоналом по прочим операциям.
48. Экспертное исследование операций расчетов с учредителями.
49. Экспертное исследование операций расчетов с разными дебиторами и кредиторами.
50. Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли (объекты, источники информации, методические приемы исследования и процедуры экспертизы).
51. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
52. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использования прибыли.
53. Экспертное исследование операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам.
54. Экспертное исследование операций по расчетам с внебюджетными фондами.
55. Полнота исчисления и уплаты налогов в соответствующий период и отражение всего этого в документах налоговой отчетности проверяемого субъекта.
56. Задачи и объекты судебной экономической экспертизы расчетных операций по труду и заработной плате.
57. Источники информации экспертного исследования расчетов с персоналом по труду и заработной плате.
58. Основные этапы и методические приемы экспертного исследования расчетов по труду и заработной плате.
59. Ответственность работодателя, ее виды и порядок определения.
60. Экспертные ошибки и возможности их предотвращения.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

а) Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

основная

1. ЭБС «Znanium»: Гаджиев, Н. Г. Судебная экономическая экспертиза: Учебник; ВО - Бакалавриат, Магистратура, Специалитет / Дагестанский государственный университет; Рязанский государственный радиотехнический университет; Московский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации им. В. Я. Кикотя, Рязанский ф-л. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2021. - 200 с. - URL: <http://znanium.com/catalog/document?id=379200>.

2. ЭБС «Znanium»: Кабашов, С. Ю. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов: учебное пособие; ВО – Бакалавриат / Башкирская академия государственной службы и управления при Главе Республики Башкортостан. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019. - 240 с. - URL: <http://new.znanium.com/go.php?id=1026942>.

3. ЭБС «Znanium»: Россинская, Е. Р. Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований: учебник; ВО - Бакалавриат, Специалитет, Аспирантура / Московский государственный юридический университет им. О. Е. Кутафина. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2019. - 304 с. - URL: <http://new.znanium.com/go.php?id=978271>.

4. ЭБС «Znanium»: Россинская, Е. Р. Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология): учебник; ВО - Бакалавриат, Магистратура, Специалитет, Аспирантура/Московский государственный юридический университет им. О. Е. Кутафина. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2020. - 368 с. - URL: <http://new.znanium.com/go.php?id=1088918>.

дополнительная

1. ЭБС «Znanium»: Аверьянова, Т. В. Судебная экспертиза: Курс общей теории: Монография; ВО - Бакалавриат/Российский государственный университет правосудия. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2015. - 480 с. - URL: <http://new.znanium.com/go.php?id=513735>.

2. ЭБС «Znanium»: Котенева, Т. В. Методологические основы судебно-экономической экспертизы: Монография/Самарский государственный экономический университет. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2022. - 219 с. - URL: <http://znanium.com/catalog/document?id=379892>.

3. ЭБС «Znanium»: Россинская Е.Р. Россинская, Е. Р. Теория судебной экспертизы: Учебник; ВО – Бакалавриат / Московский государственный юридический университет им. О. Е. Кутафина. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2014. - 384 с. - URL: <http://new.znanium.com/go.php?id=472883>.

4. ЭБС «Znanium»: Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе: монография / Московский государственный юридический университет им. О. Е. Кутафина. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2022. - 576 с. - URL: <http://znanium.com/catalog/document?id=389911>.

5. Костюкова, Е. И. Это нужно знать бухгалтеру: терминологический справочник. / СтГАУ. - Ставрополь: АГРУС, 2009. - 232 с.

б) Методические материалы, разработанные преподавателями кафедры по дисциплине, в соответствии с профилем ОП.

1. Тунин С. А., Тунина Н. А. Судебная экономическая экспертиза. Практикум. Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2020614503, заявка № 2020613493 зар. в Реестре программ для ЭВМ 13.04.2020 г.

2. Тунин С. А., Тунина Н. А. Судебная экономическая экспертиза. Учебник. Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2020615123, заявка № 2020613430 зар. в Реестре программ для ЭВМ 18.05.2020 г.

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. СПС Гарант. – Режим доступа: <http://www.garant.ru/>

2. СПС Консультант плюс. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>

3. Президент РФ [Официальный сайт] - URL: <http://www.kremlin.ru>.

4. Официальный интернет-портал правовой информации [Официальный портал] - URL: <http://www.pravo.gov.ru>.

5. Государственная Дума Федерального Собрания Российской Федерации [Официальный сайт] - URL: <http://www.duma.gov.ru>.

6. Совет Федерации Федерального Собрания Российской Федерации [Официальный сайт] - URL: <http://www.council.gov.ru>.

7. Правительство РФ [Официальный сайт] [Официальный портал] - URL: - URL: <http://www.правительство.pfl> или <http://www.government.ru>.

8. Конституционный Суд Российской Федерации [Официальный сайт] - URL: <http://www.ksrf.ru>.

9. Федеральные арбитражные суды Российской Федерации [Официальный сайт] - URL: <http://www.arbitr.ru/>

9. Верховный Суд Российской Федерации [Официальный сайт] - URL: <http://www.supcourt.ru>.

10. Российская государственная библиотека [Официальный сайт] - URL: <http://www.rsl.ru>.

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

В учебном процессе используются формы обучения: лекции, проблемные лекции, практические занятия, деловые игры и индивидуальная самостоятельная работа студентов.

Эффективные способы работы с лекциями:

Одним из традиционных методов вузовского обучения является лекция. Лекционная система предполагает широкие возможности передачи научных знаний и опыта. Лектор формирует логику познания темы, раздела, курса, чтобы помочь обучающемуся в дальнейшем углублении знаний путем работы с учебной и специальной литературой, фактическим материалом. Чтение лекционного материала по курсу сопровождается иллюстрациями: схемами, графиками, таблицами и др. Запись лекций ведется в произвольной форме.

На проблемной лекции, новый теоретический материал подается как неизвестное, которое необходимо открыть, решил вши проблемную ситуацию. Задача заключается в необходимости прогнозировать проблемную стратегию обучения, обеспечить участие обучающихся в анализе возникшего противоречия, привлекать их к решению проблемных ситуаций, учить выдвигать оригинальные пути их решения, учить анализировать полученную новую информацию в свете известных теорий, выдвигать гипотезы и использовать различные методы для их решения.

Рекомендации по подготовке обучающихся к практическим занятиям:

Практические занятия проводятся после прочтения лекций, позволяют оценивать качество знаний и контролировать самостоятельную работу обучающихся с экономической, бухгалтерской, научной, специальной, нормативно-правовой литературой.

В зависимости от задач изучения темы и раздела курса, практические занятия могут проводиться в различных формах. Обучающиеся должны научиться выступать в роли оппонентов, владеть навыками постановки и решения задач, доказательства и опровержения, отстаивать свою точку зрения. Навыки работы с литературой и фактическим материалом, а также публичного выступления отрабатываются в рамках практических занятий с использованием рецензий, сообщений, рефератов. При помощи этой формы организации практических занятий отслеживается и вводится в учебный процесс новая информация.

Реферат - вид самостоятельной работы, способствующий формированию навыков исследовательской деятельности, расширяющий познавательные интересы. При его написании подбирают основные источники, составляют план, кратко в виде тезисов излагают содержание предстоящего научного сообщения, систематизируют полученные сведения, делают выводы и обобщения.

Контроль усвоения учебного материала производится на практических занятиях с использованием собеседования, позволяющее выявить знания обучающихся в процессе деловой беседы.

Ситуационные и практико-ориентированные задачи – являются средством выявления на практических занятиях умения обучающихся, способность применения теоретических знаний.

Деловая игра, проводимая в команде, – ставит своей целью ознакомить участников и глубоко уяснить суть судебной экономической экспертизы путем моделирования жизненных ситуаций и выполнения задания по заранее оговоренным правилам.

Работа с научной и учебной литературой

Приступая к изучению дисциплины необходимо внимательно просмотреть программу курса, список основной и дополнительной литературы, определить круг поиска нужной информации. Поиск и отбор книг, ориентирование в существующем их множестве - эти вопросы волную каждого специалиста. Необходимо уметь разбираться в научной и экономической литературе, к которой относятся монографии, словари, учебные пособия, научные журналы и т.д. Если книг на одну тему несколько предлагается преподавателями, то необходимо, прежде всего, просмотреть их, ознакомиться с оглавлением, содержанием предисловием, аннотацией или введением, характером и стилем изложения материала. Выбор необходимой литературы и периодики осуществляется самостоятельно, так как даже опытный библиограф не в состоянии учесть индивидуальные интересы. Обучающийся должен внимательно изучить электронные каталоги и картотеки. Лаконичные каталожные карточки несут богатую информацию: фамилия автора, название книги, его подзаголовки, научное учреждение, подготовившее издание, название издательства, год выхода книги, количество страниц. Обязательный справочный материал поможет вам в подборе необходимой литературы. Изучение книги целесообразно начинать с предварительного знакомства с ней: просмотреть введение, оглавление, заключение, библиографию.

лиографию или список использованной литературы. Во введении или предисловии автор обычно формулирует задачи, которые ставятся в книге. Внимательно изучив оглавление, студент узнает общий план книги, содержание ее, а в научных трудах - и основные мысли автора. К оглавлению полезно обращаться не только при предварительном знакомстве с книгой, но и в процессе повторного и выборочного чтения, завершения его. После предварительного знакомства с книгой следует приступить к первому чтению, главная цель которого - понять содержание в целом. Это предварительное чтение - знакомство с книгой и выделение в ней всего того, что наиболее существенно и требует детальной проработки в другое время. Следующим этапом является повторное чтение или чтение с проработкой материала - это критический разбор читаемого с целью глубокого проникновения в его сущность, конспектирования.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства и информационных справочных систем (при необходимости).

11.1 Перечень лицензионного программного обеспечения

Microsoft Windows Server STDCORE AllEng License/Software Assurance Pack Academic OLV 16 Licenses LevelE Additional Product CoreLic 1Year. Kaspersky Total Security Russian Edition. 1000-1499 Node 1 year Educational Renewal License.

11.2 Перечень свободно распространяемого программного обеспечения

<https://docs.microsoft.com/ru-ru/visualstudio/ide/reference/team-explorer-reference?view=vs-2019>

11.3 Перечень программного обеспечения отечественного производства

При осуществлении образовательного процесса студентами и преподавателем используются следующие информационно справочные системы: СПС «Консультант плюс», СПС «Гарант».

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

№ п/п	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
1	Учебная аудитория для проведения лекционных занятий (ауд. № 130, площадь – 247 м ²)	Оснащение: специализированная мебель в составе аудиторных кресел и столов - 182 шт., Монитор 17” LCD NEC-173V – 2 шт., Проектор Sanyo PLC – XM150L – 1 шт.,Видеокамера управляемая Soni EVI-D70P – 1 шт., Экран с электроприводом DraperDrrolleramic 508/200*300*401– 1 шт., трибуна для лектора – 1 шт.,Стол руководителя пр ЮВШ 56.01.03.00-01 – 2 шт., микрофон настольный Beyerdynamic MTS 67/5 – 4 шт., микрофон врезной Beyerdynamic SHM 815A – 1 шт., Устройство регулирования температуры воздуха ALHi-H48 A5/S – 2 шт., Цветная проводная сенсорная панель 6,4”Crestron TPS-3100LB – 1 шт., коммутатор Kramer VP – 8x8A – 1 шт., выход в корпоративную сеть университета
2	Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа УНИЛ «Подготовки профессиональных бухгалтеров» (ауд. № 135, площадь – 47,7 м ²)	Оснащение: специализированная мебель на 25 посадочных мест, персональные компьютеры – 14 шт., проектор Sanyo PLS-XU10 – 1 шт., интерактивная доска SMART Board 690 – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презен-

		таций, подключение к сети «Интернет», информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.
3	Учебные аудитории для самостоятельной работы студентов:	
	1. Читальный зал научной библиотеки (площадь 568,6 м ²)	Оснащение: специализированная мебель на 130 посадочных мест, персональные компьютеры, моноблоки – 80 шт., копир А3 - 3, принтер матричный - 2, МФУ ч/б – 7 шт., МФУ цветной – 2 шт., принтер ч/б – 8 шт., принтер цветн. - 2 шт., сканер – 2 шт., сканеры штрих-кода - 5, наушники - 10 шт., Wi-Fi оборудование, подключение к сети «Интернет», доступ к российским и международным ресурсам и базам данных, доступ к электронно-библиотечным системам, доступ в электронную информационно-образовательную среду университета. Открытый доступ к фонду учебной, научной и художественной литературы.
	2. УНИЛ «Подготовки профессиональных бухгалтеров» (ауд. № 135, площадь – 47,7 м ²)	Оснащение: специализированная мебель на 25 посадочных мест, персональные компьютеры – 14 шт., проектор Sanyo PLS-XU10 – 1 шт., интерактивная доска SMART Board 690 – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций, подключение к сети «Интернет», информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.
4	Учебная аудитория для групповых и индивидуальных консультаций УНИЛ «Подготовки профессиональных бухгалтеров» (ауд. № 135, площадь – 47,7 м ²)	Оснащение: специализированная мебель на 25 посадочных мест, персональные компьютеры – 14 шт., проектор Sanyo PLS-XU10 – 1 шт., интерактивная доска SMART Board 690 – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций, подключение к сети «Интернет», информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.
5	Учебная аудитория для текущего контроля и промежуточной аттестации УНИЛ «Подготовки профессиональных бухгалтеров» (ауд. № 135, площадь – 47,7 м ²)	Оснащение: специализированная мебель на 25 посадочных мест, персональные компьютеры – 14 шт., проектор Sanyo PLS-XU10 – 1 шт., интерактивная доска SMART Board 690 – 1 шт., учебно-наглядные пособия в виде презентаций, подключение к сети «Интернет», информационно-образовательную среду университета, выход в корпоративную сеть университета.

13. Особенности реализации дисциплины лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники и учебные пособия, иная учебная литература, специальные технические средства обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), ока-

зывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков.

а) для слабовидящих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- задания для выполнения, а также инструкция о порядке проведения промежуточной аттестации оформляются увеличенным шрифтом;

- задания для выполнения на промежуточной аттестации зачитываются ассистентом;

- письменные задания выполняются на бумаге, надиктовываются ассистенту;

- обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;

- студенту для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство;

в) для глухих и слабослышащих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- промежуточная аттестация проводится в письменной форме;

- обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости поступающим предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;

- по желанию студента промежуточная аттестация может проводиться в письменной форме;

д) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата (тяжелыми нарушениями двигательных функций верхних конечностей или отсутствием верхних конечностей):

- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;

- по желанию студента промежуточная аттестация проводится в устной форме.

Рабочая программа дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 – Экономическая безопасность и учебного плана по специализации «Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах»

Автор:

к.э.н., доцент

С. А. Тунин

Рецензенты:

д.э.н., профессор

М. Г. Лещева

к.э.н., доцент

О. Е. Сытник

Рабочая программа дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» рассмотрена на заседании кафедры «Бухгалтерский учет» протокол № 35 от «11» мая 2022 г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по специальности 38.05.01 – Экономическая безопасность.

Зав. кафедрой

д.э.н., профессор Е. И. Костюкова

Рабочая программа дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии учетно-финансового факультета протокол № 10 от 20 мая 2022 г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по специальности 38.05.01 – Экономическая безопасность.

Руководитель ОП

д.э.н., профессор Е.И. Громов

Аннотация рабочей программы дисциплины
«Судебная экономическая экспертиза»
 по подготовке обучающегося по программе специалитета
 по специальности

38.05.01	Экономическая безопасность
код	Наименование специальности
	Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах
	Специализация
Форма обучения – очная, очно-заочная, заочная.	
Общая трудоемкость изучения дисциплины составляет 4 ЗЕТ, 144 час.	
Программой дисциплины предусмотрены следующие виды занятий	<p><u>Очная форма обучения:</u> лекции – 18 ч., в том числе практическая подготовка - 12 ч., практические занятия – 36 ч., в том числе практическая подготовка - 24 ч., самостоятельная работа – 54 ч. в том числе практическая подготовка - 36 ч., контроль – 36 ч.</p> <p><u>Очно-заочная форма обучения:</u> лекции – 14 ч., в том числе практическая подготовка - 10 ч., практические занятия – 28 ч., в том числе практическая подготовка - 20 ч., самостоятельная работа – 66 ч. в том числе практическая подготовка - 44 ч., контроль – 36 ч.</p> <p><u>Заочная форма обучения:</u> лекции – 4 ч., в том числе практическая подготовка - 2 ч., практические занятия – 8 ч., в том числе практическая подготовка - 6 ч., самостоятельная работа – 123 ч. в том числе практическая подготовка - 82 ч., контроль – 9 ч.</p>
Цель изучения дисциплины	Целью освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является формирование у обучающихся теоретических знаний, практических умений и навыков в области судебной экономической экспертизы, необходимых в профессиональной деятельности.
Место дисциплины в структуре ОП ВО	Дисциплина Б1.В.06 «Судебная экономическая экспертиза» является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений программы специалитета.
Компетенции и индикатор (ы) достижения компетенций, формируемые в результате освоения дисциплины	<p>Универсальные компетенции (УК): УК 11 Способен формировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению УК 11.1 Понимает сущность коррупции как социального, экономического и политического явления, противозаконного действия, а так же о различных формах коррупционного поведения УК 11.2 Демонстрирует практические навыки, необходимые для борьбы с коррупцией, в конкретных жизненных ситуациях, умение аргументированно защищать антикоррупционную позицию и находить пути противодействия коррупционным явлениям</p> <p>Профессиональные компетенции (ПК): ПК 2 Способен осуществлять управление (руководство) службой внутреннего аудита ПК 2.3 Руководит разработкой системы мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов ПК 3 Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ</p>

	<p>ПК 3.1 Разрабатывает план мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ и проводит сбор информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ</p> <p>ПК 3.2 Анализирует информацию о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ</p> <p>ПК 3.3 Подготавливает отчет о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ</p>
<p>Знания, умения и навыки, получаемые в процессе изучения дисциплины</p>	<p>Знания:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сущности коррупции как социального, экономического и политического явления; - определенных методов, необходимых для борьбы с коррупцией; - способов и приемов, необходимых для разработки системы мониторинга действий (корректирующих мер) по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов; - типологии отмывания денег (08.010; В/01.7; Зн.4); - порядок работы с конфиденциальной информацией (08.010; В/01.7; Зн.11); - программное обеспечение, используемое в аналитической деятельности (08.010; В/01.7; Зн.3); - признаки офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций (08.010; В/01.7; Зн.20); - нормативно-правовых актов в отношении бухгалтерского учета, контроля и финансов; - методы осуществления контрольных мероприятий. <p>Умения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выявлять различные формы коррупционного поведения; - аргументированно защищать антикоррупционную позицию; - разрабатывать систему мониторинга действий (корректирующих мер) по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов; - осуществлять сбор информации о финансовых операциях с признаками ОД/ФТ; - анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках (08.010; В/01.7; У.5); - обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию (08.010; В/03.7; У.1); - формулировать выявленные закономерности и полученные результаты (08.010; В/01.7; У.10); - разграничивать факты и мнения при формулировке выводов (08.010; В/01.7; У.11); - определять целевые группы и характер рекомендаций для каждой из групп (08.010; В/01.7; У.12); - разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы по направлению деятельности (08.010; В/01.7; У.13); - подготавливать аналитические и отчетные материалы (08.010; В/01.7; У.14). <p>Навыки и/или трудовые действия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - раскрытия коррумпированных подходов; - находить пути противодействия коррупционным явлениям; - руководство разработкой системы мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов

	<p>(08.010; В/01.7; ТД.9);</p> <ul style="list-style-type: none"> - разработка плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (08.010; В/01.7; ТД.4); - сбор дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ (08.010; В/01.7; ТД.5); - выработка гипотезы о модели отмывания преступных доходов (08.010; В/01.7; ТД.9); - получение дополнительной информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (08.010; В/01.7; ТД.11); - анализ информации о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ (08.010; В/01.7; ТД.6); - анализ информации о возможных фактах ОД/ФТ, полученных в результате мониторинга средств массовой информации, информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", а также в рамках сотрудничества участников профессиональных объединений (08.010; В/01.7; ТД.8); - подтверждение или опровержение начальной гипотезы на основе анализа информации (08.010; В/01.7; ТД.12); - формирует отчет о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ.
Краткая характеристика учебной дисциплины (основные разделы и темы)	<p>Тема 1. Общие положения судебно-бухгалтерской экспертизы. Тема 2. Предмет и метод судебно-бухгалтерской экспертизы. Тема 3. Правовые основы судебно-бухгалтерской экспертизы. Тема 4. Организация судебно-бухгалтерской экспертизы. Тема 5. Методика с судебно-бухгалтерской экспертизы. Тема 6. Заключение судебно-бухгалтерской экспертизы, ее оценка и использование. Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках. Тема 8. Экспертное исследование операций с материальными запасами. Тема 9. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами. Тема 10. Экспертное исследование расчетных операций. Тема 11. Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты. Тема 12. Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли. Тема 13. Экспертиза налогообложения организации.</p>
Форма контроля	<p>Очная форма обучения: семестр А – экзамен. Очно-заочная форма: семестр А – экзамен. Заочная форма обучения: курс 5 – контрольная работа, экзамен.</p>
Автор(ы):	<p>доцент кафедры «Бухгалтерский учет», к.э.н. доцент Тунин С. А.</p>