

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

УТВЕРЖДАЮ

Директор/Декан
института экономики, финансов и
управления в АПК
Гунько Юлия Александровна

«__» _____ 20__ г.

Рабочая программа дисциплины

Б1.В.06 Судебная экономическая экспертиза

38.05.01 Экономическая безопасность

Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах

экономист

очная

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 и наименование индикатора достижения компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
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	знает - способы и приемы, необходимые для разработки системы мониторинга действий (корректирующих мер) по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов умеет - разрабатывать систему мониторинга действий (корректирующих мер) по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов владеет навыками - навыками руководства разработкой системы мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов (08.010; Е/01.7; ТД.9);
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	знает - типологии отмывания денег (08.010; В/01.7; Зн.4); - порядок работы с конфиденциальной информацией (08.010; В/01.7; Зн.11) умеет - осуществлять сбор информации о финансовых операциях с признаками ОД/ФТ; владеет навыками - навыками разработки плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (08.010; В/01.7; ТД.4); - навыками сбора 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)
ПК-3 Способен	ПК-3.2 Анализирует	знает

<p>проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ</p>	<p>информацию о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ</p>	<p>- программное обеспечение, используемое в аналитической деятельности (08.010; В/01.7; Зн.3);</p> <p>- признаки офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций (08.010; В/01.7; Зн.20);</p> <p>умеет</p> <p>- анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках (08.010; В/01.7; У.5);</p> <p>- обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию (08.010; В/03.7; У.1);</p> <p>владеет навыками</p> <p>- анализа информации о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ (08.010; В/01.7; ТД.6);</p> <p>- анализа 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);</p> <p>- подтверждения или опровержения начальной гипотезы на основе анализа информации (08.010; В/01.7; ТД.12);</p>
<p>ПК-3 Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ</p>	<p>ПК-3.3 Подготавливает отчет о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ</p>	<p>знает</p> <p>- нормативно-правовые акты в отношении бухгалтерского учета, контроля и финансов;</p> <p>- методы осуществления контрольных мероприятий;</p> <p>умеет</p> <p>- формулировать выявленные закономерности и полученные результаты (08.010; В/01.7; У.10);</p> <p>- разграничивать факты и мнения при формулировке выводов (08.010; В/01.7; У.11);</p> <p>- определять целевые группы и характер рекомендаций для каждой из групп (08.010; В/01.7; У.12);</p> <p>- разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы по направлению деятельности (08.010; В/01.7; У.13);</p> <p>- подготавливать аналитические и отчетные материалы (08.010; В/01.7; У.14);</p> <p>владеет навыками</p> <p>- формирования отчета о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ</p>

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

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

Изучение дисциплины осуществляется в 10 семестре(-ах).

Для освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» студенты используют знания, умения и навыки, сформированные в процессе изучения дисциплин:

Контрактная система закупок

Научно-исследовательская работа

Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами

Учет в негосударственных правоохранительных органах

Финансовый учет в государственных правоохранительных органах

Анализ и безопасность данных

Аудит

Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы

Гражданское право

Практика по профилю профессиональной деятельности

Учет и отчетность в организациях государственного сектора

Финансовая безопасность

Финансовые расследования

Финансовый анализ

Анализ правоохранительной деятельности

Бухгалтерский управленческий учет

Кадровая безопасность

Организация и методика проведения налоговых проверок

Право

Статистические методы прогнозирования

Уголовно-процессуальное право

Эконометрическое моделирование

Налоговый учет и отчетность

Страхование

Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД

Информационная безопасность

Корпоративные финансы

Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках

Управление финансами некоммерческих организаций

Учет в условиях неопределенности Право

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Практика по профилю профессиональной деятельности

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Научно-исследовательская работа

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности Информационная безопасность

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Аудит

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Учет в условиях неопределенности

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Кадровая безопасность

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности Бухгалтерский управленческий учет

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Налоговый учет и отчетность

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Учет в негосударственных правоохранительных органах

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Контрактная система закупок

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности Уголовно-процессуальное право

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Гражданское право

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Страхование

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Финансовая безопасность

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности Корпоративные финансы

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Управление финансами некоммерческих организаций

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Организация и методика проведения налоговых проверок

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Финансовые расследования

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Анализ и безопасность данных

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Статистические методы прогнозирования

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Эконометрическое моделирование

Контрактная система закупок
Научно-исследовательская работа
Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
Учет в негосударственных правоохранительных органах
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
Анализ и безопасность данных
Аудит
Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
Гражданское право
Практика по профилю профессиональной деятельности
Учет и отчетность в организациях государственного сектора
Финансовая безопасность
Финансовые расследования
Финансовый анализ
Анализ правоохранительной деятельности
Бухгалтерский управленческий учет
Кадровая безопасность
Организация и методика проведения налоговых проверок
Право
Статистические методы прогнозирования
Уголовно-процессуальное право
Эконометрическое моделирование
Налоговый учет и отчетность
Страхование
Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
Информационная безопасность
Корпоративные финансы
Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
Управление финансами некоммерческих организаций
Учет в условиях неопределенности
Анализ правоохранительной деятельности

Контрактная система закупок
 Научно-исследовательская работа
 Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами
 Учет в негосударственных правоохранительных органах
 Финансовый учет в государственных правоохранительных органах
 Анализ и безопасность данных
 Аудит
 Государственное регулирование финансово-бюджетной сферы
 Гражданское право
 Практика по профилю профессиональной деятельности
 Учет и отчетность в организациях государственного сектора
 Финансовая безопасность
 Финансовые расследования
 Финансовый анализ
 Анализ правоохранительной деятельности
 Бухгалтерский управленческий учет
 Кадровая безопасность
 Организация и методика проведения налоговых проверок
 Право
 Статистические методы прогнозирования
 Уголовно-процессуальное право
 Эконометрическое моделирование
 Налоговый учет и отчетность
 Страхование
 Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД
 Информационная безопасность
 Корпоративные финансы
 Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках
 Управление финансами некоммерческих организаций
 Учет в условиях неопределенности
 Финансовый анализ

Освоение дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является необходимой основой для последующего изучения следующих дисциплин:

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.

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоятельная работа, час	Контроль, час	Форма промежуточной аттестации (форма контроля)
		лекции	практические занятия	лабораторные занятия			
10	144/4	18	36		54	36	Эк
в т.ч. часов: в интерактивной форме		4	8				
практической подготовки		12	24		36		

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифференцированный зачет	Консультации перед экзаменом	Экзамен
10	144/4						0.25

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

№	Наименование раздела/темы	Семестр	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.	1 раздел. Раздел 1. Теоретические основы судебной экономической экспертизы									
1.1.	Общие положения судебной экономической экспертизы	10	2	1	1		2	КТ 1	Собеседование, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
1.2.	Предмет и метод судебной экономической экспертизы	10	2	1	1		2	КТ 1	Собеседование, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
1.3.	Правовые основы судебной экономической экспертизы	10	2	1	1		2	КТ 1	Собеседование, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
1.4.	Организация судебной экономической экспертизы	10	2	1	1		2	КТ 1	Собеседование, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
1.5.	Методика судебной экономической экспертизы	10	2	1	1		2	КТ 1	Собеседование, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
1.6.	Заключение судебной экономической экспертизы, ее оценка и использование	10	2	1	1		2	КТ 1	Собеседование, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
1.7.	Контрольная точка № 1 по темам 1-6	10	2		2		2	КТ 1	Тест	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
2.	2 раздел. Раздел 2. Судебная экономическая экспертиза									
2.1.	Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	10	6	2	4		6	КТ 2	Собеседование, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3

2.2.	Экспертное исследование операций с материальными запасами	10	4	2	2		4	КТ 2	Собеседование, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
2.3.	Экспертное исследование операций с основными и нематериальными активами	10	6	2	4		6	КТ 2	Собеседование, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
2.4.	Контрольная точка № 2 по темам 8-10	10	2		2		2	КТ 2	Тест	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
2.5.	Экспертное исследование расчетных операций	10	6	2	4		6	КТ 3	Собеседование, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
2.6.	Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	10	5	1	4		6	КТ 3	Собеседование, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
2.7.	Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли	10	5	1	4		4	КТ 3	Собеседование, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
2.8.	Экспертиза налогообложения организации	10	4	2	2		4	КТ 3	Собеседование, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Реферат	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
2.9.	Контрольная точка № 3 по темам 12-15	10	2		2		2	КТ 3	Тест	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
2.10.	Контроль	10							Тест	ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3
	Промежуточная аттестация	Эк								
	Итого		144	18	36		54			
	Итого		144	18	36		54			

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
Общие положения судебной экономической экспертизы	Общие положения судебной экономической экспертизы	1/-
Предмет и метод судебной экономической экспертизы	Предмет и метод судебной экономической экспертизы	1/-
Правовые основы судебной экономической экспертизы	Правовые основы судебной экономической экспертизы	1/-
Организация судебной экономической экспертизы	Организация судебной экономической экспертизы	1/-
Методика судебной экономической экспертизы	Методика судебной экономической экспертизы	1/-
Заключение судебной экономической экспертизы, ее оценка и использование	Заключение судебной экономической экспертизы, ее оценка и использование	1/-
Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	2/2
Экспертное исследование операций с материальными запасами	Экспертное исследование операций с материальными запасами	2/-
Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	2/-
Экспертное исследование расчетных операций	Экспертное исследование расчетных операций	2/2
Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	1/-
Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли	Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли	1/-
Экспертиза налогообложения организации	Экспертиза налогообложения организации	2/2
Итого		18

5.2.1. Семинарские (практические) занятия с указанием видов проведения занятий в интерактивной форме

Наименование раздела дисциплины	Формы проведения и темы занятий (вид интерактивной формы проведения занятий)/(практическая подготовка)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка	
		вид	часы
Общие положения судебной экономической экспертизы	Общие положения судебной экономической экспертизы	Пр	1/-/-
Предмет и метод судебной экономической экспертизы	Предмет и метод судебной экономической экспертизы	Пр	1/-/-
Правовые основы судебной экономической экспертизы	Правовые основы судебной экономической экспертизы	Пр	1/-/-
Организация судебной экономической экспертизы	Организация судебной экономической экспертизы	Пр	1/-/-
Методика судебной экономической экспертизы	Методика судебной экономической экспертизы	Пр	1/-/-
Заключение судебной экономической экспертизы, ее оценка и использование	Заключение судебной экономической экспертизы, ее оценка и использование	Пр	1/-/-
Контрольная точка № 1 по темам 1-6	Контрольная точка № 1 по темам 1-6	Пр	2/-/-
Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	Пр	4/2/4
Экспертное исследование операций с материальными запасами	Экспертное исследование операций с материальными запасами	Пр	2/-/2
Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	Пр	4/-/4

Контрольная точка № 2 по темам 8-10	Контрольная точка № 2 по темам 8-10	Пр	2/-/-
Экспертное исследование расчетных операций	Экспертное исследование расчетных операций	Пр	4/2/4
Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	Пр	4/-/4
Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли	Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли	Пр	4/-/4
Экспертиза налогообложения организации	Экспертиза налогообложения организации	Пр	2/2/2
Контрольная точка № 3 по темам 12-15	Контрольная точка № 3 по темам 12-15	Пр	2/-/-
Итого			

5.3. Курсовой проект (работа) учебным планом не предусмотрен

5.4. Самостоятельная работа обучающегося

Темы и/или виды самостоятельной работы	Часы
Общие положения судебной экономической экспертизы	2
Предмет и метод судебной экономической экспертизы	2
Правовые основы судебной экономической экспертизы	2
Организация судебной экономической экспертизы	2

Методика судебной экономической экспертизы	2
Заключение судебной экономической экспертизы, ее оценка и использование	2
Контрольная точка № 1 по темам 1-6	2
Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	6
Экспертное исследование операций с материальными запасами	4
Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	6
Контрольная точка № 2 по темам 8-10	2
Экспертное исследование расчетных операций	6
Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	6
Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли	4

Экспертиза налогообложения организации	4
Контрольная точка № 3 по темам 12-15	2

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 для организации самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза».
3. Методические рекомендации по выполнению письменных работ (реферат) (при наличии).
4. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы студентами заочной формы обучения (при наличии)
5. Методические указания по выполнению курсовой работы (проекта) (при наличии).

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

№ п/п	Темы для самостоятельного изучения	Рекомендуемые источники информации (№ источника)		
		основная (из п.8 РПД)	дополнительная (из п.8 РПД)	метод. лит. (из п.8 РПД)
1	Общие положения судебной экономической экспертизы. Общие положения судебной экономической экспертизы	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
2	Предмет и метод судебной экономической экспертизы. Предмет и метод судебной экономической экспертизы	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
3	Правовые основы судебной экономической экспертизы. Правовые основы судебной экономической экспертизы	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
4	Организация судебной экономической экспертизы. Организация судебной экономической экспертизы	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
5	Методика судебной экономической экспертизы. Методика судебной экономической экспертизы	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
6	Заключение судебной экономической экспертизы, ее оценка и использование. Заключение судебной экономической экспертизы, ее оценка и использование	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
7	Контрольная точка № 1 по темам 1-6. Контрольная точка № 1 по темам 1-6	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
8	Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках. Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	

9	Экспертное исследование операций с материальными запасами. Экспертное исследование операций с материальными запасами	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
10	Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
11	Контрольная точка № 2 по темам 8-10. Контрольная точка № 2 по темам 8-10	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
12	Экспертное исследование расчетных операций. Экспертное исследование расчетных операций	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
13	Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты. Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
14	Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли. Экспертное исследование операций по формированию финансового результата и распределению прибыли	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
15	Экспертиза налогообложения организации. Экспертиза налогообложения организации	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	
16	Контрольная точка № 3 по темам 12-15. Контрольная точка № 3 по темам 12-15	Л1.1, Л1.2, Л1.3, Л1.4, Л1.5, Л1.6, Л1.7	Л2.1, Л2.2, Л2.3, Л2.4	

7. Фонд оценочных средств (оценочных материалов) для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»

7.1. Перечень индикаторов компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1		2		3		4		5		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
ПК-2.3:Руководит разработкой системы мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов	Аудит									x		
	Бухгалтерский управленческий учет								x			
	Государственный аудит											x
	Кадровая безопасность								x			
	Контрактная система закупок										x	
	Налоговый учет и отчетность							x				
	Научно-исследовательская работа										x	
Организация и методика проведения налоговых проверок								x				

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1		2		3		4		5	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Практика по профилю профессиональной деятельности						x		x		
	Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)										x
	Преддипломная практика										x
	Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами									x	
	Учет в условиях неопределенности					x					
	Учет и отчетность в организациях государственного сектора								x		
	Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД						x				
	Эконометрическое моделирование								x		
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	Ведомственный финансовый контроль										x
	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках					x					
	Практика по профилю профессиональной деятельности						x		x		
	Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)										x
	Преддипломная практика										x
	Статистические методы прогнозирования								x		
	Учет в негосударственных правоохранительных органах									x	
	Финансовая безопасность								x		
	Финансовые расследования								x		
	Финансовый анализ								x		
ПК-3.2:Анализирует информацию о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной	Финансовый учет в государственных правоохранительных органах									x	
	Эконометрическое моделирование							x			
ПК-3.2:Анализирует информацию о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной	Ведомственный финансовый контроль										x
	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках					x					

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1		2		3		4		5	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
деятельности в целях ПОД/ФТ	Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)										x
	Преддипломная практика										x
	Страхование						x				
	Управление финансами некоммерческих организаций					x					
	Учет в негосударственных правоохранительных органах									x	
	Финансовая безопасность								x		
	Финансовый анализ								x		
	Финансовый учет в государственных правоохранительных органах									x	
ПК-3.3:Подготавливает отчет о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ	Ведомственный финансовый контроль										x
	Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)										x
	Преддипломная практика										x
	Учет в негосударственных правоохранительных органах									x	
	Финансовая безопасность								x		
	Финансовый анализ								x		
	Финансовый учет в государственных правоохранительных органах									x	

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 Экзамен.

За знания, умения и навыки, приобретенные студентами в период их обучения, выставляются оценки «ЗАЧТЕНО», «НЕ ЗАЧТЕНО». (или «ОТЛИЧНО», «ХОРОШО», «УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО», «НЕУДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО» для дифференцированного зачета/экзамена)

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

теоретиче-ских 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
10 семестр			
КТ 1	Тест		20
КТ 1	Собеседование		0
КТ 1	Реферат		0
КТ 2	Тест		20
КТ 2	Собеседование		0
КТ 2	Реферат		0
КТ 2	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи		0
КТ 3	Тест		20
КТ 3	Собеседование		0
КТ 3	Реферат		0
КТ 3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи		0
Сумма баллов по итогам текущего контроля			60
Посещение лекционных занятий			20
Посещение практических/лабораторных занятий			20
Результативность работы на практических/лабораторных занятиях			30
Итого			130
№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижений компетенций	Максимальное количество баллов	Критерии оценки знаний студентов
10 семестр			
КТ 1	Тест	20	
КТ 1	Собеседование	0	
КТ 1	Реферат	0	
КТ 2	Тест	20	
КТ 2	Собеседование	0	
КТ 2	Реферат	0	
КТ 2	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	0	
КТ 3	Тест	20	
КТ 3	Собеседование	0	
КТ 3	Реферат	0	
КТ 3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	0	

Критерии и шкалы оценивания результатов обучения на промежуточной аттестации

При проведении итоговой аттестации «зачет» («дифференцированный зачет», «экзамен») преподавателю с согласия студента разрешается выставлять оценки («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «зачет») по результатам набранных баллов в ходе текущего контроля успеваемости в семестре по выше приведенной шкале.

В случае отказа – студент сдает зачет (дифференцированный зачет, экзамен) по приведенным выше вопросам и заданиям. Итоговая успеваемость (зачет, дифференцированный зачет, экзамен) не может оцениваться ниже суммы баллов, которую студент набрал по итогам текущей и промежуточной успеваемости.

При сдаче (зачета, дифференцированного зачета, экзамена) к заработанным в течение семестра студентом баллам прибавляются баллы, полученные на (зачете, дифференцированном зачете, экзамене) и сумма баллов переводится в оценку.

Критерии и шкалы оценивания ответа на экзамене

Сдача экзамена может добавить к текущей балльно-рейтинговой оценке студентов не более 20 баллов:

Содержание билета	Количество баллов
Теоретический вопрос №1	до 7
Теоретический вопрос №2	до 7
Задача (оценка умений и	до 6
Итого	20

Критерии оценки ответа на экзамене

Теоретические вопросы (вопрос 1, вопрос 2)

7 баллов выставляется студенту, полностью освоившему материал дисциплины или курса в соответствии с учебной программой, включая вопросы рассматриваемые в рекомендованной программой дополнительной справочно-нормативной и научно-технической литературы, свободно владеющему основными понятиями дисциплины. Требуется полное понимание и четкость изложения ответов по экзаменационному заданию (билету) и дополнительным вопросам, заданных экзаменатором. Дополнительные вопросы, как правило, должны относиться к материалу дисциплины или курса, не отраженному в основном экзаменационном задании (билете) и выявляют полноту знаний студента по дисциплине.

5 балла заслуживает студент, ответивший полностью и без ошибок на вопросы экзаменационного задания и показавший знания основных понятий дисциплины в соответствии с обязательной программой курса и рекомендованной основной литературой.

3 балла дан недостаточно полный и недостаточно развернутый ответ. Логика и последовательность изложения имеют нарушения. Допущены ошибки в раскрытии понятий, употреблении терминов. Студент не способен самостоятельно выделить существенные и несущественные признаки и причинно-следственные связи. Студент может конкретизировать обобщенные знания, доказав на примерах их основные положения только с помощью преподавателя. Речевое оформление требует поправок, коррекции.

2 балла дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.

1 балл дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.

0 баллов - при полном отсутствии ответа, имеющего отношение к вопросу.

Оценивание задачи

6 баллов Задачи решены в полном объеме с соблюдением необходимой последовательности.

5 баллов

4 балла Задачи решены с небольшими недочетами.

3 балла

2 балла Задачи решены не полностью, но объем выполненной части таков, что позволяет получить правильные результаты и выводы.

1 баллов Задачи решены частично, с большим количеством вычислительных ошибок, объем выполненной части работы не позволяет сделать правильных выводов.

0 баллов Задачи не решены или работа выполнена не полностью, и объем выполненной части работы не позволяет сделать правильных выводов.

Перевод рейтинговых баллов в пятибалльную систему оценки знаний обучающихся:

для экзамена:

- «отлично» – от 89 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 77 до 88 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 65 до 76 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 64 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»

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 де-

ла;

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.

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.

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

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

основная

Л1.1 Россинская Е. Р., Галяшина Теория судебной экспертизы [Электронный ресурс]:Учебник; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2014. - 384 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=472883>

Л1.2 Россинская Е. Р. Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований [Электронный ресурс]:учебник ; ВО - Бакалавриат, Специалитет, Аспирантура. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2019. - 304 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=978271>

Л1.3 Россинская Е. Р. Криминалистика [Электронный ресурс]:учебник; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2019. - 464 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=1012356>

Л1.4 Гаджиев Н. Г., Скрипкина О. В. Судебная экономическая экспертиза [Электронный ресурс]:учебник ; ВО - Бакалавриат, Магистратура, Специалитет. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2021. - 200 с. – Режим доступа: <http://znaniium.com/catalog/document?id=379200>

Л1.5 Аверьянова Т. В., Россинская Е. Р. Криминалистика [Электронный ресурс]:учебник; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2022. - 928 с. – Режим доступа: <http://znaniium.com/catalog/document?id=392322>

Л1.6 Россинская Е. Р., Галяшина Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и их проектов: проблемы теории и практики [Электронный ресурс]:моногр.. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2022. - 160 с. – Режим доступа: <http://znaniium.com/catalog/document?id=392454>

Л1.7 Кабашов С. Ю., Кабашов Ю. С. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов [Электронный ресурс]:учеб. пособие; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2023. - 240 с. – Режим доступа: <https://znaniium.com/catalog/document?id=425282>

дополнительная

Л2.1 Котенева Т. В., Черномырдина Методологические основы судебно-бухгалтерской экспертизы [Электронный ресурс]:Монография; Дополнительное профессиональное образование. - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2014. - 208 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=439774>

Л2.2 Аверьянова Т. В. Судебная экспертиза: Курс общей теории [Электронный ресурс]:Монография; ВО - Бакалавриат. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2015. - 480 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=513735>

Л2.3 Россинская Е. Р., Галяшина Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология) [Электронный ресурс]:учебник ; ВО - Бакалавриат, Магистратура, Специалитет, Аспирантура. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2020. - 368 с. – Режим доступа: <http://new.znaniium.com/go.php?id=1088918>

Л2.4 Россинская Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе [Электронный ресурс]:монография. - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2022. - 576 с. – Режим доступа: <http://znaniium.com/catalog/document?id=389911>

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

№	Наименование ресурса сети «Интернет»	Электронный адрес ресурса
1	СПС Гарант	http://www.garant.ru

2	СПС Консультант плюс	http://www.consultant.ru/
3	Президент РФ	http://www.kremlin.ru.
4	Официальный интернет-портал правовой информации	http://www.pravo.gov.ru
5	Государственная Дума Федерального Собрания Российской Федерации	http://www.duma.gov.ru
6	Совет Федерации Федерального Собрания Российской Федерации	http://www.council.gov.ru
7	Правительство РФ	http://www.government.ru
8	Конституционный Суд Российской Федерации	http://www.ksrf.ru
9	Федеральные арбитражные суды Российской Федерации	http://www.arbitr.ru
10	Верховный Суд Российской Федерации	http://www.supcourt.ru
11	Российская государственная библиотека	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.

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

1. Kaspersky Total Security - Антивирус
2. Microsoft Windows Server STDCORE AllLngLicense/Software AssurancePack Academic OLV 16Licenses LevelE AdditionalProduct CoreLic 1Year - Серверная операционная система

11.3 Перечень программного обеспечения отечественного производства

1. Kaspersky Total Security - Антивирус

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	Номер аудитории	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
1	Учебная аудитория для проведения занятий всех типов (в т.ч. лекционного, семинарского, практической подготовки обучающихся), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	Э-130	Оснащение: специализированная мебель в составе аудиторных кресел и столов - 182 шт., Монитор 17" LCD NEC-173V – 4 шт., Проектор Sanyo PLC – XM150L – 1 шт., Видеокамера управляемая Soni EVI-D70P – 1 шт., Экран с электроприводом DraperdRolleramic 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
		Э-130	Оснащение: специализированная мебель в составе аудиторных кресел и столов - 182 шт., Монитор 17" LCD NEC-173V – 4 шт., Проектор Sanyo PLC – XM150L – 1 шт., Видеокамера управляемая Soni EVI-D70P – 1 шт., Экран с электроприводом DraperdRolleramic 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	Помещение для самостоятельной работы обучающихся, подтверждающее наличие материально-технического обеспечения, с перечнем основного оборудования		

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), оказывающего 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 на основе Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования - специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (приказ Минобрнауки России от 14.04.2021 г. № 293).

Автор (ы)

_____ доцент , к.э.н. Тунин С. А.

Рецензенты

_____ профессор , д.э.н. Лещева М. Г.

_____ доцент , к.э.н. Сытник О. Е.

Рабочая программа дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» рассмотрена на заседании Кафедра бухгалтерского учета и аудита протокол № 25 от 17.03.2025 г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность

Заведующий кафедрой _____ Костюкова Елена Ивановна

Рабочая программа дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии Институт экономики, финансов и управления в АПК протокол № 8 от 26.03.2025 г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность

Руководитель ОП _____