Министерство сельского хозяйства Российской Федерации
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
"Вятский государственный агротехнологический университет"

УТВЕРЖДАЮ

Декан экономического факультета

_____ Т.Б. Шиврина

"15" апреля 2021 г.

Судебная экономическая экспертиза

рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **экономики и менеджмента**

Учебный план Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

Квалификация **экономист**

Форма обучения **очная**

Общая трудоемкость **4 ЗЕТ**

Часов по учебному плану 144
в том числе:
аудиторные занятия 60
самостоятельная работа 48
часов на контроль 36

Виды контроля в семестрах:
экзамены 8

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	8 (4.2)		Итого	
Недель	15			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	30	30	30	30
Практические	30	30	30	30
В том числе инт.	20	20	20	20
Итого ауд.	60	60	60	60
Контактная работа	60	60	60	60
Сам. работа	48	48	48	48
Часы на контроль	36	36	36	36
Итого	144	144	144	144

Киров 2021

Программу составил(и):

к.э.н., доцент кафедры экономики и менеджмента, Шулятьева Галина Михайловна

Рецензент(ы):

к.э.н., доцент кафедры экономики и менеджмента, Наговицына Элеонора Владимировна

Рабочая программа дисциплины

Судебная экономическая экспертиза

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (приказ Минобрнауки России от 16.01.2017 г. № 20)

составлена на основании Учебного плана:

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

одобренного и утвержденного Ученым советом университета от 15.04.2021 протокол № 5.

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и одобрена учебно-методической комиссией

экономического факультета Протокол № 6/2020-2021 от "15" апреля 2021 г.

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и одобрена на заседании кафедры

экономики и менеджмента

Протокол № 8 от "15" апреля 2021 г.

Зав. кафедрой _____ к.э.н., доцент Спиридонова Евгения Владимировна

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2022-2023 учебном году на заседании кафедры

экономики и менеджмента

Протокол от "__" _____ 2022 г. № __

Зав. кафедрой _____

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2023-2024 учебном году на заседании кафедры

экономики и менеджмента

Протокол от "__" _____ 2023 г. № __

Зав. кафедрой _____

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024-2025 учебном году на заседании кафедры

экономики и менеджмента

Протокол от "__" _____ 2024 г. № __

Зав. кафедрой _____

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025-2026 учебном году на заседании кафедры

экономики и менеджмента

Протокол от "__" _____ 2025 г. № __

Зав. кафедрой _____

1. ЦЕЛЬ (ЦЕЛИ) ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	
1.1	формирование у студентов теоретических знаний, умений и практических навыков по методологии, организации и производству судебной экономической экспертизы деятельности различных государственных органов, ведомственных учреждений и негосударственных организаций в зависимости от предмета и назначения экспертизы.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП	
Цикл (раздел) ОПОП:	Б1.Б
2.1	**Требования к предварительной подготовке обучающегося:**
2.1.1	Обучающийся должен обладать знаниями, умениями, навыками не ниже 1 уровня(низкого), полученными при изучении следующих дисциплин: Основы права,
2.1.2	Экономика организаций (предприятий) АПК,
2.1.3	Экономический анализ,
2.1.4	Контроль и ревизия,
2.1.5	Экономическая безопасность,
2.1.6	Производственная практика: практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности
2.2	**Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:**
2.2.1	Основы оперативно-розыскной деятельности,
2.2.2	Экономические преступления,
2.2.3	Производственная практика: практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности, Государственная итоговая аттестация

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
ОК-4: способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета	
Знать:	
Уровень 1	нормы профессиональной этики при проведении судебной экономической экспертизы на низком уровне
Уровень 2	нормы профессиональной этики при проведении судебной экономической экспертизы на базовом уровне
Уровень 3	нормы профессиональной этики при проведении судебной экономической экспертизы на продвинутом уровне
Уметь:	
Уровень 1	на низком уровне осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях при проведении судебной экономической экспертизы
Уровень 2	на базовом уровне осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях при проведении судебной экономической экспертизы
Уровень 3	на продвинутом уровне осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях при проведении судебной экономической экспертизы
Владеть:	
Уровень 1	навыками поведения при проведении судебной экономической экспертизы в соответствии с нормами служебного и общего этикета на низком уровне
Уровень 2	навыками поведения при проведении судебной экономической экспертизы в соответствии с нормами служебного и общего этикета на базовом уровне
Уровень 3	навыками поведения при проведении судебной экономической экспертизы в соответствии с нормами служебного и общего этикета на продвинутом уровне

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	**Знать:**
3.1.1	нормы профессиональной этики при проведении судебной экономической экспертизы
3.2	**Уметь:**
3.2.1	осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях при проведении судебной экономической экспертизы
3.3	**Иметь навыки и (или) опыт деятельности (Владеть):**
3.3.1	навыками поведения при проведении судебной экономической экспертизы в соответствии с нормами служебного и общего этикета

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)							
Код занятия	**Наименование разделов и тем /вид занятия/**	**Семестр / Курс**	**Часов**	**Компетен-ции**	**Литература**	**Инте ракт.**	**Примечание**
	Раздел 1. Судебная экономическая экспертиза						
1.1	Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.2	Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.3	Организация судебной экономической экспертизы. Полномочия эксперта /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.4	Документальное сопровождение судебной экономической экспертизы /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.5	Обобщение результатов судебной экономической экспертизы, анализ документов следствия /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Э1 Э2	0	
1.6	Экспертное заключение судебной экономической экспертизы /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.7	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.8	Экспертное исследование расчетных и кредитных операция /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.9	Экспертное исследование операций по труду и заработной плате /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.10	Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.11	Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.12	Экспертное исследование учета затрат и калькуляции себестоимости /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.13	Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.14	Экспертное исследование операций с денежными средствами /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.15	Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации /Лек/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	

1.16	Классификация судебных экономических экспертиз /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.17	Субъекты судебной экономической экспертизы /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.18	Полномочия эксперта /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	2	
1.19	Анализ документов следствия /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.20	Подготовка экспертного заключения /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.21	Административная и уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	0	
1.22	Организация экспертного исследования расчетных операций /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	2	
1.23	Организация экспертного исследования кредитных операций /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	2	
1.24	Организация экспертного исследования по труду и заработной плате /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	2	
1.25	Организация экспертного исследования операций с основными фондами и нематериальными активами /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	2	
1.26	Организация экспертного исследования операций с материально-производственными запасами /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	2	
1.27	Организация экспертного исследования учета затрат и калькуляции себестоимости продукции /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	2	
1.28	Организация экспертного исследования учета готовой продукции и ее реализации /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	2	
1.29	Организация экспертного исследования операций с денежными средствами /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	2	
1.30	Организация экспертного исследования финансовых результатов деятельности организации /Пр/	8	2	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.2 Э1 Э2	2	
1.31	Подготовка к лекциям и практическим занятиям /Ср/	8	20	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э2	0	

1.32	Подготовка к текущему контролю успеваемости Подготовка к экзамену /Ср/	8	28	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э2	0	
1.33	/Экзамен/	8	36	ОК-4	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э2	0	

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Рабочая программа дисциплины обеспечена фондом оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации. Содержание фонда оценочных средств представлено в Приложениях 1 и 2.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство,
Л1.1	Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина	Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе [Электронный ресурс]: учебное пособие для вузов Режим доступа: https://www.biblio-online.ru/bcode/453847	Москва : Издательство Юрайт, 2020

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство,
Л2.1	Г.О. Беланова, Г.В. Станкевич	Доказывания, доказательства и средства доказывания в гражданском и арбитражном судопроизводствах[Электронный ресурс]: монография Режим доступа: https://www.book.ru/book/920257	Русайнс, 2017
Л2.2	С.В. Николюкин	Международный гражданский процесс и международный коммерческий арбитраж [Электронный ресурс]: Учебник Режим доступа: https://book.ru/book/920255	КноРус, 2017
Л2.3	под ред. Э. Ф. Мусина	Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе [Электронный ресурс]: учебное пособие для вузов Режим доступа: https://www.biblio-online.ru/bcode/454063	Юрайт, 2020
Л2.4	Е. М. Ашмарина и др. ; под общ. рук. В. В. Ершова ; под ред. Е. М. Ашмариной	Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы [Электронный ресурс]: учебник для академического бакалавриата Режим доступа: https://www.biblio-online.ru/bcode/450431	Юрайт, 2020

6.1.3. Методические разработки

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство,
Л3.1	Шулятьева Г.М.	Судебная экономическая экспертиза [Электронный ресурс]: Учебно-методическое пособие для самостоятельной работы обучающихся по специальности38.05.01Экономическая безопасность Режим доступа: http://46.183.163.35/MarcWeb2/Default.asp	Киров, ФГБОУ ВО Вятская ГСХА, 2017
Л3.2	Шулятьева Г.М.	Судебная экономическая экспертиза [Электронный ресурс]: Учебно-методическое пособие Режим доступа: http://46.183.163.35/MarcWeb2/Default.asp	Вятская ГСХА, 2019

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Научная электронная библиотека [Электронный ресурс]. - Режим доступа: http://elibrary.ru/defaultx.asp. - Загл. с экрана
Э2	Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс]. - Режим доступа: https://minfin.gov.ru/ru/ . - Загл. с экрана.

6.3. Перечень информационных технологий

6.3.1 Перечень программного обеспечения

6.3.1.1	Операционная система семейства Windows (Windows Vista Business AO NL, MS Win Prof 7 AO NL, Win Prof 7 AOL NL, Win Home Bas 7 AOL NL LGG, Win Starter 7 AO NL LGG, Win SL 8 AOL NL LGG, Win Prof 8 AOL NL, Win Home 10 All Languages Online Product Key License)
6.3.1.2	Приложения Office (MS Office Prof Plus 2007 AO NL, MS Office Prof Plus 2010 AO NL, MS Office 2013 OL NL, MS OfficeStd 2016 RUS OLP NL Acdmc)
6.3.1.3	Антивирусное ПО Kaspersky Endpoint Security

6.3.1.4	Free Commander 2009/02b
6.3.1.5	Google Chrome 39/0/21/71/65
6.3.1.6	Opera 26/0/1656/24
6.3.1.7	Adobe Reader XI 11/0/09
6.3.2 Перечень информационных справочных систем и современных профессиональных баз данных	
6.3.2.1	Информационная справочная система: КонсультантПлюс
6.3.2.2	Информационная справочная система: Гарант
6.3.2.3	Профессиональная база данных: Научная электронная библиотека elibrary.ru Режим доступа: http://elibrary.ru/defaultx.asp
6.3.2.4	Профессиональная база данных: Электронный каталог ФГБОУ ВО Вятская ГСХА Режим доступа http://46.183.163.35/MarcWeb2
6.3.2.5	Профессиональная база данных: Инспекция Федеральной налоговой службы по городу Кирову, Режим доступа: https://www.nalog.ru/rn43/ifns/imns43_17/
6.3.2.6	Профессиональная база данных: Управления Федерального казначейства по Кировской области, Режим доступа: http://kirov.roskazna.ru/
6.3.2.7	Профессиональная база данных: Официальный сайт Министерства сельского хозяйства и продовольствия Кировской области, Режим доступа: http://www.dsx-kirov.ru/

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1	Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю) представлено в Приложении 3 РПД.

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Освоение дисциплины проводится в форме аудиторных занятий и внеаудиторной самостоятельной работы обучающихся.

При проведении аудиторных занятий предусмотрено применение следующих инновационных форм учебных занятий, развивающих у обучающихся навыки командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерские качества: творческие задания; работа в малых группах; дискуссия; обсуждение и разрешение проблем; деловые и ролевые игры; разбор конкретных ситуаций; встречи с представителями российских и зарубежных компаний, государственных и общественных организаций. Количество часов занятий в интерактивных формах определено учебным планом. Практическая подготовка при реализации дисциплины организуется путем проведения практических занятий, предусматривающих участие обучающихся в выполнении отдельных элементов работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

Внеаудиторная самостоятельная работа осуществляется в следующих формах:

- самостоятельное изучение теоретического материала (тем дисциплины);
- подготовка к лекционным и практическим занятиям;
- подготовка к мероприятиям текущего контроля;
- подготовка к промежуточной аттестации.

При организации самостоятельной работы необходимо, прежде всего, обратить внимание на ключевые понятия, несущие основную смысловую нагрузку в том или ином разделе учебной дисциплины.

1. Самостоятельное изучение тем дисциплины

Для работы необходимо ознакомиться с учебным планом дисциплины и установить, какое количество часов отведено учебным планом в целом на изучение дисциплины, на аудиторную работу с преподавателем на лекционных и практических занятиях, а также на самостоятельную работу. С целью оптимальной самоорганизации необходимо сопоставить эту информацию с графиком занятий и выявить наиболее затратные по времени и объему темы, чтобы заранее определить для себя периоды объемных заданий. Целесообразно начать работу с изучения теоретического материала, основных терминов и понятий курса и с письменных ответов на индивидуальные и тестовые задания.

2. Подготовка к лекционным и практическим занятиям

Традиционной формой преподнесения материала является лекция. Курс лекций по предмету дает необходимую информацию по изучению закономерностей и тенденций развития объекта и предмета исследования изучаемой дисциплины. Лекционный материал рекомендуется конспектировать. Конспекты позволяют обучающемуся не только получить больше информации на лекции, но и правильно его структурировать, а в дальнейшем - лучше освоить.

Цель практических занятий заключается в закреплении теоретического материала по наиболее важным темам, в развитии у обучающихся навыков критического мышления в данной области знания, умений работы с учебной и научной литературой, нормативными материалами. В ходе подготовки к практическому (семинарскому) занятию обучающимся следует внимательно ознакомиться с планом, вопросами, вынесенными на обсуждение, досконально изучить соответствующий теоретический материал, предлагаемую учебную методическую и научную литературу. Рекомендуется обращение обучающихся к монографиям, статьям из специальных журналов, хрестоматийным выдержкам, а также к материалам средств массовой информации по теме, что позволяет в значительной мере углубить проблему и разнообразить процесс ее обсуждения. Широко используется в рамках практических занятий по данному предмету первичная информация, собранная самим студентом при проведении рыночных исследований.

3. Подготовка к мероприятиям текущего контроля

В конце изучения каждой темы может проводиться тематическая контрольная работа, которая является средством промежуточного контроля оценки знаний. Подготовка к ней заключается в повторении пройденного материала и

повторном решении заданий, которые рассматривались на занятиях, а также в выполнении заданий для самостоятельной работы.

4. Подготовка к промежуточной аттестации

Подготовка к экзамену является заключительным этапом изучения дисциплины и является средством промежуточного контроля. Подготовка к экзамену предполагает изучение конспектов лекций, рекомендуемой литературы и других источников, повторение материалов практических занятий. В процессе подготовки к экзамену выявляются вопросы, по которым нет уверенности в ответе либо ответ обучающемуся не ясен. Данные вопросы можно уточнить у преподавателя перед экзаменом.

Министерство сельского хозяйства Российской Федерации
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
"Вятский государственный агротехнологический университет"

УТВЕРЖДАЮ
Декан экономического факультета
_____ Т.Б. Шиврина
"15" апреля 2021 г.

Судебная экономическая экспертиза

рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **экономики и менеджмента**

Учебный план Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность Специализация "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

Квалификация **экономист**

Форма обучения **заочная**

Общая трудоемкость **4 ЗЕТ**

Часов по учебному плану 144
в том числе:
аудиторные занятия 20
самостоятельная работа 115
часов на контроль 9

Виды контроля на курсах:
экзамены 5

Распределение часов дисциплины по курсам

Курс	4		5		Итого	
Вид занятий	УП	РП	УП	РП		
Лекции	4	4	4	4	8	8
Практические	4	4	8	8	12	12
В том числе инт.	2	2	2	2	4	4
Итого ауд.	8	8	12	12	20	20
Контактная работа	8	8	12	12	20	20
Сам. работа	100	100	15	15	115	115
Часы на контроль			9	9	9	9
Итого	108	108	36	36	144	144

Киров 2021

Программу составил(и):

к.э.н., доцент кафедры экономики и менеджмента, Шулятьева Галина Михайловна

Рецензент(ы):

к.э.н., доцент кафедры экономики и менеджмента, Наговицына Элеонора Владимировна

Рабочая программа дисциплины

Судебная экономическая экспертиза

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (приказ Минобрнауки России от 16.02.2017 г. № 20)

составлена на основании Учебного плана:

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность Специализация "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

одобренного и утвержденного Ученым советом университета от 15.04.2021 протокол № 5.

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и одобрена учебно-методической комиссией

экономического факультета Протокол № 6 от "15" апреля 2021 г.

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и одобрена на заседании кафедры

экономики и менеджмента

Протокол № 8 от "15" апреля 2021 г.

Зав. кафедрой _____ к.э.н., доцент Спиридонова Евгения Владимировна

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2022-2023 учебном году на заседании кафедры

экономики и менеджмента

Протокол от "__" _____ 2022 г. № __

Зав. кафедрой _____

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2023-2024 учебном году на заседании кафедры

экономики и менеджмента

Протокол от "__" _____ 2023 г. № __

Зав. кафедрой _____

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024-2025 учебном году на заседании кафедры

экономики и менеджмента

Протокол от "__" _____ 2024 г. № __

Зав. кафедрой _____

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025-2026 учебном году на заседании кафедры

экономики и менеджмента

Протокол от "__" _____ 2025 г. № __

Зав. кафедрой _____

1. ЦЕЛЬ (ЦЕЛИ) ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	
1.1	формирование у студентов теоретических знаний, умений и практических навыков по методологии, организации и производству судебной экономической экспертизы деятельности различных государственных органов, ведомственных учреждений и негосударственных организаций в зависимости от предмета и назначения экспертизы.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП	
Цикл (раздел) ОПОП:	Б1.Б
2.1	**Требования к предварительной подготовке обучающегося:**
2.1.1	Обучающийся должен обладать знаниями, умениями, навыками не ниже 1 уровня(низкого), полученными при изучении следующих дисциплин: Основы права,
2.1.2	Экономика организаций (предприятий) АПК,
2.1.3	Экономический анализ,
2.1.4	Контроль и ревизия,
2.1.5	Экономическая безопасность,
2.1.6	Производственная практика: практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности
2.2	**Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:**
2.2.1	Основы оперативно-розыскной деятельности,
2.2.2	Экономические преступления,
2.2.3	Производственная практика: практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности, Государственная итоговая аттестация

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
ОК-4: способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета	
Знать:	
Уровень 1	нормы профессиональной этики при проведении судебной экономической экспертизы на низком уровне
Уровень 2	нормы профессиональной этики при проведении судебной экономической экспертизы на базовом уровне
Уровень 3	нормы профессиональной этики при проведении судебной экономической экспертизы на продвинутом уровне
Уметь:	
Уровень 1	на низком уровне осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях при проведении судебной экономической экспертизы
Уровень 2	на базовом уровне осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях при проведении судебной экономической экспертизы
Уровень 3	на продвинутом уровне осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях при проведении судебной экономической экспертизы
Владеть:	
Уровень 1	навыками поведения при проведении судебной экономической экспертизы в соответствии с нормами служебного и общего этикета на низком уровне
Уровень 2	навыками поведения при проведении судебной экономической экспертизы в соответствии с нормами служебного и общего этикета на базовом уровне
Уровень 3	навыками поведения при проведении судебной экономической экспертизы в соответствии с нормами служебного и общего этикета на продвинутом уровне

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	**Знать:**
3.1.1	нормы профессиональной этики при проведении судебной экономической экспертизы
3.2	**Уметь:**
3.2.1	осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях при проведении судебной экономической экспертизы
3.3	**Иметь навыки и (или) опыт деятельности (Владеть):**
3.3.1	навыками поведения при проведении судебной экономической экспертизы в соответствии с нормами служебного и общего этикета

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)							
Код занятия	**Наименование разделов и тем /вид занятия/**	**Семестр / Курс**	**Часов**	**Компетен-ции**	**Литература**	**Инте ракт.**	**Примечание**
	Раздел 1. Судебная экономическая экспертиза						
1.1	Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы. Организация судебной экономической экспертизы. Полномочия эксперта /Лек/	4	2	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.3 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	
1.2	Документальное сопровождение судебной экономической экспертизы. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы, анализ документов следствия. Экспертное заключение судебной экономической экспертизы /Лек/	4	2	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	
1.3	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Экспертное исследование расчетных и кредитных операция. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами /Лек/	5	2	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	
1.4	Экспертное исследование учета затрат и калькуляции себестоимости. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации. Экспертное исследование операций с денежными средствами. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации /Лек/	5	2	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	
1.5	Классификация судебных экономических экспертиз. Субъекты судебной экономической экспертизы. Полномочия эксперта. Анализ документов следствия. Подготовка экспертного заключения /Пр/	4	2	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	2	
1.6	Административная и уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Организация экспертного исследования расчетных операций. Организация экспертного исследования кредитных операций /Пр/	4	2	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	
1.7	Организация экспертного исследования по труду и заработной плате /Пр/	5	2	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	2	
1.8	Организация экспертного исследования операций с основными фондами и нематериальными активами.Организация экспертного исследования операций с материально-производственными запасами /Пр/	5	2	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	
1.9	Организация экспертного исследования учета затрат и калькуляции себестоимости продукции. Организация экспертного исследования учета готовой продукции и ее реализации /Пр/	5	2	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	

1.10	Организация экспертного исследования операций с денежными средствами. Организация экспертного исследования финансовых результатов деятельности организации /Пр/	5	2	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	
1.11	Подготовка к лекциям и практическим занятиям /Ср/	4	25	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	
1.12	Самостоятельное изучением тем лекций /Ср/	4	20	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	
1.13	Подготовка к текущему контролю успеваемости /Ср/	4	25	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	
1.14	Написание ДКР /Ср/	4	30	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.2 Э1 Э2	0	
1.15	Подготовка к лекциям и практическим занятиям /Ср/	5	5	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.3 Л2.1 Л2.2Л3.1 Л3.2 Э1 Э2	0	
1.16	Подготовка к экзамену /Ср/	5	10	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.1 Л2.2Л3.1 Л3.2 Э1 Э2	0	
1.17	/Экзамен/	5	9	ОК-4	Л1.1Л2.4 Л2.3 Л2.1 Л2.2Л3.1 Л3.2 Э1 Э2	0	

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Рабочая программа дисциплины обеспечена фондом оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации. Содержание фонда оценочных средств представлено в Приложениях 1 и 2.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство,
Л1.1	Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина	Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе [Электронный ресурс]: учебное пособие для вузов Режим доступа: https://www.biblio-online.ru/bcode/453847	Москва : Издательство Юрайт, 2020

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство,
Л2.1	под ред. Э. Ф. Мусина	Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе [Электронный ресурс]: учебное пособие для вузов Режим доступа: https://www.biblio-online.ru/bcode/454063	Юрайт, 2020
Л2.2	Е. М. Ашмарина и др. ; под общ. рук. В. В. Ершова ; под ред. Е. М. Ашмариной	Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы [Электронный ресурс]: учебник для академического бакалавриата Режим доступа: https://www.biblio-online.ru/bcode/450431	Юрайт, 2020
Л2.3	С.В. Николюкин	Международный гражданский процесс и международный коммерческий арбитраж [Электронный ресурс]: Учебник Режим доступа: https://book.ru/book/920255	КноРус, 2017

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство,
Л2.4	Г.О. Беланова, Г.В. Станкевич	Доказывания, доказательства и средства доказывания в гражданском и арбитражном судопроизводствах[Электронный ресурс]: монография Режим доступа: https://www.book.ru/book/920257	Русайнс, 2017
6.1.3. Методические разработки			
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство,
Л3.1	Шулятьева Г.М.	Судебная экономическая экспертиза [Электронный ресурс]: Учебно-методическое пособие для самостоятельной работы обучающихся по специальности38.05.01Экономическая безопасность Режим доступа: http://46.183.163.35/MarcWeb2/Default.asp	Киров, ФГБОУ ВО Вятская ГСХА, 2017
Л3.2	Шулятьева Г.М.	Судебная экономическая экспертиза [Электронный ресурс]: Учебно-методическое пособие Режим доступа: http://46.183.163.35/MarcWeb2/Default.asp	Вятская ГСХА, 2019
6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"			
Э1	Научная электронная библиотека [Электронный ресурс]. - Режим доступа: http://elibrary.ru/defaultx.asp. - Загл. с экрана		
Э2	Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс]. - Режим доступа: https://minfin.gov.ru/ru/ . - Загл. с экрана.		
6.3. Перечень информационных технологий			
6.3.1 Перечень программного обеспечения			
6.3.1.1	Операционная система семейства Windows (Windows Vista Business AO NL, MS Win Prof 7 AO NL, Win Prof 7 AOL NL, Win Home Bas 7 AOL NL LGG, Win Starter 7 AO NL LGG, Win SL 8 AOL NL LGG, Win Prof 8 AOL NL, Win Home 10 All Languages Online Product Key License)		
6.3.1.2	Приложения Office (MS Office Prof Plus 2007 AO NL, MS Office Prof Plus 2010 AO NL, MS Office 2013 OL NL, MS OfficeStd 2016 RUS OLP NL Acdmc)		
6.3.1.3	Антивирусное ПО Kaspersky Endpoint Security		
6.3.1.4	Free Commander 2009/02b		
6.3.1.5	Google Chrome 39/0/21/71/65		
6.3.1.6	Opera 26/0/1656/24		
6.3.1.7	Adobe Reader XI 11/0/09		
6.3.2 Перечень информационных справочных систем и современных профессиональных баз данных			
6.3.2.1	Информационная справочная система: КонсультантПлюс		
6.3.2.2	Информационная справочная система: Гарант		
6.3.2.3	Профессиональная база данных: Научная электронная библиотека elibrary.ru Режим доступа: http://elibrary.ru/defaultx.asp		
6.3.2.4	Профессиональная база данных: Электронный каталог ФГБОУ ВО Вятская ГСХА Режим доступа http://46.183.163.35/MarcWeb2		
6.3.2.5	Профессиональная база данных: Инспекция Федеральной налоговой службы по городу Кирову, Режим доступа: https://www.nalog.ru/rn43/ifns/imns43_17/		
6.3.2.6	Профессиональная база данных: Управления Федерального казначейства по Кировской области, Режим доступа: http://kirov.roskazna.ru/		
6.3.2.7	Профессиональная база данных: Официальный сайт Министерства сельского хозяйства и продовольствия Кировской области, Режим доступа: http://www.dsx-kirov.ru/		

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1 Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю) представлено в Приложении 3 РПД.

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Освоение дисциплины проводится в форме аудиторных занятий и внеаудиторной самостоятельной работы обучающихся.

При проведении аудиторных занятий предусмотрено применение следующих инновационных форм учебных занятий, развивающих у обучающихся навыки командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерские качества: творческие задания; работа в малых группах; дискуссия; обсуждение и разрешение проблем; деловые и ролевые игры; разбор конкретных ситуаций; встречи с представителями российских и зарубежных компаний, государственных и общественных организаций. Количество часов занятий в интерактивных формах определено учебным планом. Практическая подготовка при реализации дисциплины организуется путем проведения практических занятий, предусматривающих участие обучающихся в выполнении отдельных элементов работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

Внеаудиторная самостоятельная работа осуществляется в следующих формах:

- самостоятельное изучение теоретического материала (тем дисциплины);

- подготовка к лекционным и практическим занятиям;
- подготовка к мероприятиям текущего контроля;
- подготовка к промежуточной аттестации.

При организации самостоятельной работы необходимо, прежде всего, обратить внимание на ключевые понятия, несущие основную смысловую нагрузку в том или ином разделе учебной дисциплины.

1. Самостоятельное изучение тем дисциплины

Для работы необходимо ознакомиться с учебным планом дисциплины и установить, какое количество часов отведено учебным планом в целом на изучение дисциплины, на аудиторную работу с преподавателем на лекционных и практических занятиях, а также на самостоятельную работу. С целью оптимальной самоорганизации необходимо сопоставить эту информацию с графиком занятий и выявить наиболее затратные по времени и объему темы, чтобы заранее определить для себя периоды объемных заданий. Целесообразно начать работу с изучения теоретического материала, основных терминов и понятий курса и с письменных ответов на индивидуальные и тестовые задания.

2. Подготовка к лекционным и практическим занятиям

Традиционной формой преподнесения материала является лекция. Курс лекций по предмету дает необходимую информацию по изучению закономерностей и тенденций развития объекта и предмета исследования изучаемой дисциплины. Лекционный материал рекомендуется конспектировать. Конспекты позволяют обучающемуся не только получить больше информации на лекции, но и правильно его структурировать, а в дальнейшем - лучше освоить.

Цель практических занятий заключается в закреплении теоретического материала по наиболее важным темам, в развитии у обучающихся навыков критического мышления в данной области знания, умений работы с учебной и научной литературой, нормативными материалами. В ходе подготовки к практическому (семинарскому) занятию обучающимся следует внимательно ознакомиться с планом, вопросами, вынесенными на обсуждение, досконально изучить соответствующий теоретический материал, предлагаемую учебную методическую и научную литературу. Рекомендуется обращение обучающихся к монографиям, статьям из специальных журналов, хрестоматийным выдержкам, а также к материалам средств массовой информации по теме, что позволяет в значительной мере углубить проблему и разнообразить процесс ее обсуждения. Широко используется в рамках практических занятий по данному предмету первичная информация, собранная самим студентом при проведении рыночных исследований.

3. Подготовка к мероприятиям текущего контроля

В конце изучения каждой темы может проводиться тематическая контрольная работа, которая является средством промежуточного контроля оценки знаний. Подготовка к ней заключается в повторении пройденного материала и повторном решении заданий, которые рассматривались на занятиях, а также в выполнении заданий для самостоятельной работы.

4. Подготовка к промежуточной аттестации

Подготовка к экзамену является заключительным этапом изучения дисциплины и является средством промежуточного контроля. Подготовка к экзамену предполагает изучение конспектов лекций, рекомендуемой литературы и других источников, повторение материалов практических занятий. В процессе подготовки к экзамену выявляются вопросы, по которым нет уверенности в ответе либо ответ обучающемуся не ясен. Данные вопросы можно уточнить у преподавателя перед экзаменом.

Приложение 1

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

для проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Судебная экономическая экспертиза

Специальность38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Квалификация выпускника: экономист

1. Описание назначения и состава фонда оценочных средств

Настоящий фонд оценочных средств (ФОС) входит в состав рабочей программы дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» и предназначен для оценки планируемых результатов обучения - знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций (п.2) в процессе изучения данной дисциплины.

ФОС включает в себя оценочные материалы для проведения промежуточной аттестации в форме экзамена.

ФОС разработан на основании:

- федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (уровень специалитета). Утвержден приказом Минобрнауки России от 16 января 2017 № 20
- основной профессиональной образовательной программы высшего образования по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»
- Положения «О формировании фонда оценочных средств для промежуточной и итоговой аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования».

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

Общекультурные компетенции:
способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета (ОК-4).

Код формируемой компетенции	**Этапы формирования компетенции в процессе освоения образовательной программы**		
	Начальный	**Основной**	**Заключительный**
ОК-4	• Психология и педагогика • Профессиональная этика, служебный этикет и управление конфликтами • Система государственного и муниципального управления и экономическая безопасность региона	• Судебная экономическая экспертиза • Аудит • Государственная антикоррупционная политика • Производственная практика: практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности	• Производственная практика: преддипломная практика • Подготовка к государственной итоговой аттестации

3. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Планируемые результаты обучения по дисциплине - знания, умения, навыки и (или) опыт деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций и обеспечивающие достижение планируемых результатов освоения образовательной программы		
ОК-4: способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета		
Знать:		**Критерии оценивания**:
Уровень 1	нормы профессиональной этики при проведении судебной экономической экспертизы на низком уровне	- уровень усвоения обучающимся теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач; - правильность решения практического задания с использованием вычислительной техники и современных информационных технологий; - логичность, обоснованность, четкость ответа, ответы на вопросы; - работа в течение семестра, наличие задолженности по текущему контролю успеваемости.
Уровень 2	нормы профессиональной этики при проведении судебной экономической экспертизы на базовом уровне	
Уровень 3	нормы профессиональной этики при проведении судебной экономической экспертизы на продвинутом уровне	
Уметь:		**Критерии оценивания**:
Уровень 1	на низком уровне осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях при проведении судебной экономической экспертизы	- уровень усвоения обучающимся теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач; - правильность решения практического задания с использованием вычислительной техники и современных информационных технологий; - логичность, обоснованность, четкость ответа, ответы на вопросы; - работа в течение семестра, наличие задолженности по текущему контролю успеваемости.
Уровень 2	на базовом уровне осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях при проведении судебной экономической экспертизы	
Уровень 3	на продвинутом уровне осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях при проведении судебной экономической экспертизы	
Владеть:		**Критерии оценивания**:
Уровень 1	навыками поведения при проведении судебной экономической экспертизы в соответствии с нормами служебного и общего этикета на низком уровне	- уровень усвоения обучающимся теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач; - правильность решения практического задания с использованием вычислительной техники и современных информационных технологий;
Уровень 2	навыками поведения при проведении судебной экономической экспертизы в соответствии с нормами служебного и общего этикета на базовом уровне	
Уровень	навыками поведения при проведении	

3	судебной экономической экспертизы в соответствии с нормами служебного и общего этикета на продвинутом уровне	- логичность, обоснованность, четкость ответа, ответы на вопросы; - работа в течение семестра, наличие задолженности по текущему контролю успеваемости.

Для оценки сформированности соответствующих компетенций по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» применяется аналитическая четырех балльная шкала оценивания:

Шкала оценивания:

№	Критерии оценивания	Шкала оценивания			
		неудовлетворительно	удовлетворительно	хорошо	отлично
		Описание показателя			
1	Уровень усвоения обучающимся теоретических знаний и умение использовать их для решения профессиональных задач	Низкий уровень усвоения материала. Продемонстрировано незнание значительной части программного материала	Представлены знания только основного материала, но не усвоены его детали	Твердое знание материала, системный подход к его восприятию	Высокий уровень усвоения материала, системный детализированный подход к его восприятию, продемонстрировано умение тесно увязывать теорию с практикой
2	Правильность решения практического задания	Обучающийся неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы	Обучающийся испытывает частичные затруднения при выполнении практических работ	Обучающийся правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения	Обучающийся свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий,
3	Логичность, обоснованность, четкость ответа на вопросы	Существенные ошибки, нет ответов на дополнительные уточняющие вопросы	Неточности в ответах, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в	Грамотное и по существу изложение теоретического материала, не допуская существенных неточностей в ответе на	Исчерпывающе последовательно, четко и логически стройно излагается теоретический материал

			изложении программного материала.	вопрос	
4	Работа в течение семестра, наличие задолженности по текущему контролю успеваемости.	Имеются многочисленные пропуски занятий, задолженность по текущему контролю знаний	Имеются пропуски занятий, частичная задолженность по текущему контролю знаний	Активная работа в течение семестра. Задолженность отсутствует	Активная, инициативная работа в течение семестра. Задолженность отсутствует

4. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Тестовые задания
по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»
для промежуточной аттестации в форме экзамена (40 заданий)

1. Какие виды судебных экспертиз относятся к экономическим (***ОК-4,умения, уровень 1-Низкий):***
1) экспертиза продовольственных товаров;
2) финансовая(+);
3) автороведческая;
4) компьютерно-техническая.

2. Какие виды экспертиз относятся к судебно-бухгалтерской экспертизе (***ПК-10, умения, уровень 2- Базовый):***
1) экспертизы данных управленческого учета(+);
2) экспертизы исполнения налоговых обязательств;
3) экспертизы управленческих решений.

3. Основная закономерность экономических преступлений (***ОК-4, умения, уровень 3-Продвинутый):***
1) наличие оборота товаров и услуг, предполагающего в обязательном порядке сделку купли-продажи криминального продукта(+);
2) отсутствие оборота товаров и услуг, предполагающего в обязательном порядке сделку купли-продажи криминального продукта (-)

4. Экономические правонарушения бывают только намеренные (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***
1) да(-);
2) нет(+);

5. Экономические правонарушения имеют характер: .(***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый***
1) редких(-);
2) массовых(+)**;**

6. Ущерб от экономических правонарушений представляет собой: (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый):***
1) безвозмездную передачу собственником принадлежащих ему доходов (-);
2) безвозмездное изъятие у собственника принадлежащих ему доходов(+)**;**
3) безвозмездное использование собственником принадлежащих ему доходов (-).

7. При составлении поддельного документа на отпуск товара в производство (накладной) правонарушитель, как правило, имеет цель (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***
1) занизить себестоимость(-)**;**
2) занизить выручку(-);
3) завысить себестоимость(**+).**

8. .Оформление правонарушителем фиктивного командировочного удостоверения, как правило, имеет цель (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***
1) занизить выручку(-);
2) завысить себестоимость(+);
3) занизить себестоимость(-).

9. Оформление правонарушителем фиктивного договора (например, на ремонт оборудования), как правило, имеет цель (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый):***
1) завысить себестоимость(+.);
2) занизить себестоимость(-);
3) занизить выручку(-).

10. Если следствие пришло к выводу, что усматриваются признаки преступного нарушения правил профессиональной деятельности в сфере экономики, ключевое значение приобретает (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***
1) обследование места преступления(-);
2) опрос потерпевших, очевидцев происшествия(-);
3) доказывание факта нарушения правил нормативного характера. **(+).**

11. .Доказывание факта нарушения правил нормативного характера делается путем (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***
1) выяснения нормативной и установления фактической модели деятельности, сопоставления этих моделей и выявления на этой основе имеющихся между ними расхождений ***(+);***
2) сбора улик(-);
3) показаний свидетелей(-),

12. Установление лиц экономических правонарушений, кем и какие обязанности не выполнены вообще, выполнены частично или ненадлежащим образом, производится путем (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый):***
1) показаний свидетелей(-);
2) выявленных улик(-);
3) сопоставление обязанностей и фактически реализованных функций **(+).**

13. Экспертиза назначается(*ПК-17,умения, уровень 1- Низкий)*
1) руководителем судебно-экспертного учреждения(-);
2) судом**(+);**
3) потерпевшей стороной**(-).**

14. Документ о назначении экспертизы называется.(***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***

1) приказ (-)
2) распоряжение(-);
3) определение (постановление)(+),

15. Указывается ли в определении о назначении экспертизы фамилия, имя и отчество эксперта либо наименование экспертного учреждения, которому поручается проведение экспертизы (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый)***
1) да(+);
2) нет**(-);**

16. Если установление обстоятельств по делу требует одновременного проведения исследований с использованием различных областей знания или с использованием различных научных направлений в пределах одной области знания, назначается экспертиза (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***
1) комиссионная(-);
2) комплексная**(+);**

17. .Для установления обстоятельств по делу двумя или более экспертами в одной области знания назначается экспертиза (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***
1) комиссионная(+);
2) комплексная***(-);***

18. В случае отказа стороны от предварительной оплаты экспертизы эксперт обязан(***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый)***
1) отказаться от проведения экспертизы**(-);**
2) провести назначенную экспертизу и сопроводить экспертное заключение заявлением о возмещении понесенных расходов с приложением документов, подтверждающих расходы на проведение экспертизы**(+);**
3) провести экспертизу на безвозмездной основе**(-).**

19. Общенаучный метод судебных экономических экспертных исследований, заключающийся в мысленном разложении предмета исследования на составные части, называется (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий***
1) синтез (-);
2) сравнение(-);
3) анализ***(+).***

20. Общенаучный метод судебных экономических экспертных исследований, базирующийся на накопленном индивидуальном и коллективном опыте работы , осуществляемый по принципу от частного к общему, называется (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый***
1) дедуктивная логика (-);
2) индуктивный метод (+)
3) синтез (-)

21. Специфический метод судебных финансово-экономических экспертных исследований(***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый)***
1) синтез(-);
2) сравнение(-);
3) дедуктивная логика(-);
4) финансово-экономический анализ **(+).**

22. Для установления наличия и правильности заполнения необходимых реквизитов документа применяется(***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***

1) формальная проверка (+);
2) арифметическая проверка(-);
3) нормативная проверка( ).

23. .Способ, с помощью которого осуществляется сопоставление отдельных экземпляров одного и того же документа, находящегося в различных организациях (накладная у покупателя и поставщика), а также документов, связанных между собой одной и той же операцией (накладная, путевой лист), называется (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***

1) арифметическая проверка документов(-);
2) нормативная проверка документов(-);
3) встречная проверка документов(+).

24. Прием исследования, при котором по инвентаризационной описи на начало периода берется остаток определенных продуктов, к которому прибавляется документированное поступление и исключается документированный расход, называется (***ОК-4****, умения, уровень 3- Продвинутый)*

1) встречная проверка(-);
2) контрольное сличение(+);
3) хронологическая проверка(-).

25. Недостачи и излишки товарно-материальных ценностей устанавливаются в ходе судебной***(ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***

1) финансово-экономический экспертизы(-);
2) товароведческой экспертизы(-);
3) бухгалтерской экспертизы(+)

26. .Повлияло ли на финансовое состояние организации заключение и исполнение договора и каким образом устанавливается в ходе судебной (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***

1) финансово-экономический экспертизы(+);
2) товароведческой экспертизы(-);
3) бухгалтерской экспертизы(-).

27. Для проведения судебной экономической экспертизы по факту хищения товарно-материальных ценностей используется прием исследования (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый)***

1) финансово-экономический анализ(-);
2) статистические расчеты(-);
3) встречная проверка(+).

Практические задания
по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»
для промежуточной аттестации в форме экзамена (4 варианта)

1) Руководитель организации после увольнения гражданина отказывает ему в выплате заработной платы за последний отработанный им месяц. После наступления сроков расчета, предусмотренных трудовым законодательством, прошло более двух месяцев. Разобрать ситуацию на предмет состава правонарушения (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***

2) В ходе следствия установлено, что главный бухгалтер перечислил со счета транспортного предприятия ремонтно-техническому предприятию 200 тыс. руб. за капитальный ремонт личного автомобиля. Разобрать ситуацию на предмет состава правонарушения. (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***

3) Подозреваемый гражданин И. при пособничестве Н., учредив подконтрольные ему юридические лица, и открыв в коммерческих банках расчетные счета, привлекал к сотрудничеству других юридических лиц и индивидуальных предпринимателей осуществляющих предпринимательскую деятельность в ряде республик краев и областей, заинтересованных в получении наличных денежных средств и проведении безналичных расчетов. Это позволило Н. систематически привлекать денежные средства в сумме более 500 млн. руб. по фиктивным основаниям (оплата не существующих товаров, не выполненных работ, не оказанных услуг) и размещать их на счетах своих подконтрольных предприятий. Затем деньги снимались зависимыми от И. директорами со счетов и передавались И., который передавал наличные деньги участвующим в деле клиентам. Клиенты оплачивали И. безналичный перевод по расценке 0,5 % и наличные обороты по расценке от 3 до 5 %. Всего обналичено 372 млн. Из них передано клиентам 358 млн. Разобрать ситуацию на предмет состава правонарушения.(***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый):***

4) Руководитель организации после увольнения гражданина отказывает ему в выплате заработной платы за последний отработанный им месяц. После наступления сроков расчета, предусмотренных трудовым законодательством, прошло более двух месяцев. В случае назначения судебной экономической экспертизы, какие вопросы могут быть поставлены перед экспертом**.** (***ОК-4, умения, уровень 1- Низкий)***

5) В ходе следствия установлено, что главный бухгалтер перечислил со счета транспортного предприятия ремонтно-техническому предприятию 200 тыс. руб. за капитальный ремонт личного автомобиля. В случае назначения судебной экономической экспертизы, какие вопросы могут быть поставлены перед экспертом**.(** ***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***

6) Подозреваемый гражданин И. при пособничестве Н., учредив подконтрольные ему юридические лица, и открыв в коммерческих банках расчетные счета, привлекал к сотрудничеству других юридических лиц и индивидуальных предпринимателей осуществляющих предпринимательскую деятельность в ряде республик краев и областей, заинтересованных в получении наличных денежных средств и проведении безналичных расчетов. Это позволило Н. систематически привлекать денежные средства в сумме более 500 млн. руб. по фиктивным основаниям (оплата не существующих товаров, не выполненных работ, не оказанных услуг) и размещать их на счетах своих подконтрольных предприятий. Затем деньги снимались зависимыми от И. директорами со счетов и передавались И., который передавал наличные деньги участвующим в деле клиентам. Клиенты оплачивали И. безналичный перевод по расценке 0,5 % и наличные обороты по расценке от 3 до 5 %. Всего обналичено 372 млн. Из них передано клиентам 358 млн. В случае назначения судебной экономической экспертизы, какие вопросы могут быть поставлены перед экспертом**.** (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый).***

7) С привлечением каких документов можно обосновать недостачу или излишек денег в кассе, выберите из состава перечисленных: акт инвентаризации, выписка из положения о премировании, расчетно-платежные ведомости, акт инвентаризации наличия денежных средств, акт инвентаризации подотчетных сумм, сличительная ведомость, справка бухгалтерии об остатке денег на дату инвентаризации, справка бухгалтерии о задолженности подотчетного лица на дату инвентаризации). (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***

8) С привлечением каких документов можно обосновать недостачу денег у подотчетного лица, выберите из состава перечисленных: акт инвентаризации, выписка из положения о премировании, расчетно-платежные ведомости, акт инвентаризации наличия денежных средств, акт инвентаризации подотчетных сумм, сличительная ведомость, справка бухгалтерии об остатке денег на дату инвентаризации, справка бухгалтерии о задолженности подотчетного лица на дату инвентаризации). (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***

9) С привлечением каких документов можно обосновать недостачу или излишек товарно-материальных ценностей, выберите из состава перечисленных: акт инвентаризации,

выписка из положения о премировании, расчетно-платежные ведомости, акт инвентаризации наличия денежных средств, акт инвентаризации подотчетных сумм, сличительная ведомость, справка бухгалтерии об остатке денег на дату инвентаризации, справка бухгалтерии о задолженности подотчетного лица на дату инвентаризации). (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый).***

10) Остаток сахарного песка на складе по результатам инвентаризации описи на конец года 200 кг, документированное поступление за 1 квартал текущего года составило 95 кг, документированный расход 168 кг. Остаток сахарного песка на складе по результатам внеплановой инвентаризации в ходе следствия составил 107 кг. Используя способ контрольного сличения определить размер недостачи сахарного песка на складе. (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***

11) В результате встречной проверки документов выявлены расхождения в объеме перевезенного груза. Какие документы подвергались встречной проверке в ходе бухгалтерской экономической экспертизы? (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***

12) В результате финансово-экономического анализа выявлено существенное снижение финансовой независимости предприятия в течение года. Какой показатель позволяет судить об этом и последствием каких правонарушений может быть обусловлена данная ситуация? (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый).***

13) В заключении эксперта в ходе судопроизводства выявилась не достаточная ясность и полнота данного заключения, исследованы не все объекты, не на все вопросы даны полные ответы. Какой вид судебной экспертизы может быть назначен при этом. Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***

14) В ходе судопроизводства выявилась необоснованность заключения эксперта-экономиста, возникли сомнения в его правильности. Какой вид судебной экспертизы может быть назначен при этом. Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***

15) В ходе изучения бухгалтерских документов в процессе судопроизводства возникло подозрение в подделке подписей должностных лиц в рамках экономического правонарушения, которое нуждается в судебном экономическом экспертном исследовании. Какой вид судебной экспертизы может быть назначен при этом. Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый).***

16) Если эксперт столкнулся с тем, что он не компетентен в вопросах, поставленных на разрешение экспертизы, какие его действия? Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***

17) Если эксперт столкнулся с тем, что он выявил новые обстоятельства дела, не отраженные в вопросах, поставленных на разрешение экспертизы и важные для раскрытия правонарушения, какие его действия? Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***

18) Если эксперт столкнулся с тем, что он выявил недостаточность материалов для проведения судебной экспертизы, может ли он собирать их самостоятельно? Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый).***

19) Эксперт дал подписку об уголовной ответственности за дачу заведомо ложного экспертного заключения. Однако он представил в экспертном заключении неправильный вывод по результатам своего исследования вследствие заблуждения. Какие меры применимы к эксперту в данном случае. Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***

20) Эксперт дал подписку об уголовной ответственности за дачу заведомо ложного экспертного заключения. Однако он представил в экспертном заключении неправильный вывод по результатам своего исследования вследствие некомпетентности. Какие меры применимы к эксперту в данном случае. Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый)***

21) Эксперт дал подписку об уголовной ответственности за дачу заведомо ложного экспертного заключения. Однако он представил в экспертном заключении неправильный вывод по результатам своего исследования вследствие некомпетентности и

невнимательности. Какие меры применимы к эксперту в данном случае. Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый).***

22) По иску «О неосновательном обогащении, выразившемся в сбережении денежных средств на возмещение затрат истца на услуги по передаче электрической энергии ответчику в августе текущего года» электросетевая компания, выступающая истцом представила ходатайство о назначении экспертизы. Предположите вопрос на который должен дать ответ эксперт. (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***

23) По иску «О неосновательном обогащении, выразившемся в сбережении денежных средств на возмещение затрат истца на услуги по передаче электрической энергии ответчику в августе текущего года» электросетевая компания, выступающая истцом представила ходатайство о назначении экспертизы. Предположите вопрос на который должен дать ответ эксперт и материалы, необходимые для проведения исследования.. (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый).***

24) По иску «О неосновательном обогащении, выразившемся в сбережении денежных средств на возмещение затрат истца на услуги по передаче электрической энергии ответчику в августе текущего года» электросетевая компания, выступающая истцом представила ходатайство о назначении экспертизы. Предположите вопрос на который должен дать ответ эксперт, материалы, необходимые для проведения исследования и какой вид экспертизы может быть назначен. (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый).***

25) Арбитражный суд области удовлетворил ходатайство конкурсного управляющего о назначении комплексной судебной финансово-экономической экспертизы в связи с тем, что должник крупное предприятие и обладает значительным имущественным комплексом, ведет несколько видов производственной деятельности. Для анализа указанной деятельности, причин наступления неплатежеспособности должника, совершенных в предваряющий банкротство период, требуется применение специальных знаний в области экономики. Для соблюдения прав и законных интересов конкурсных кредиторов, наиболее полного формирования конкурсной массы, выявления и оспаривания незаконных сделок с имуществом должника и его обязательствами потребуется назначение комиссионной судебной финансово-экономической и судебно-оценочной экспертизы.

На разрешение экспертизы были поставлены следующие вопросы:

1. Каковы причины возникновения неплатежеспособности должника?
2. Имеются ли существенные отклонения в финансово-экономических показателях деятельности должника в течение трехлетнего периода, предшествующего дате принятия к производству заявления о банкротстве должника, а если таковые имеются, то какие финансово-хозяйственные операции послужили причиной изменения соответствующих показателей?
3. Соответствуют ли цены сделок должника по приобретению либо отчуждению имущества, по прекращению обязательств должника либо перед должником, совершенных в течение трехлетнего периода, предшествующего дате принятия к производству заявления о банкротстве должника рыночной стоимости соответствующих продукции, товаров, работ, услуг и имущественных прав?
4. Имеются ли признаки преднамеренного либо фиктивного банкротства должника?

Как должно быть построено экспертное исследование по первому вопросу?. Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4,умения, уровень 1- Низкий)***

26) Арбитражный суд области удовлетворил ходатайство конкурсного управляющего о назначении комплексной судебной финансово-экономической экспертизы в связи с тем, что должник крупное предприятие и обладает значительным имущественным комплексом, ведет несколько видов производственной деятельности. Для анализа указанной деятельности, причин наступления неплатежеспособности должника, совершенных в предваряющий банкротство период, требуется применение специальных знаний в области экономики. Для соблюдения прав и законных интересов конкурсных кредиторов, наиболее полного формирования конкурсной массы, выявления и оспаривания незаконных сделок с

имуществом должника и его обязательствами потребуется назначение комиссионной судебной финансово-экономической и судебно-оценочной экспертизы.

На разрешение экспертизы были поставлены следующие вопросы:

1. Каковы причины возникновения неплатежеспособности должника?

2. Имеются ли существенные отклонения в финансово-экономических показателях деятельности должника в течение трехлетнего периода, предшествующего дате принятия к производству заявления о банкротстве должника, а если таковые имеются, то какие финансово-хозяйственные операции послужили причиной изменения соответствующих показателей?

3. Соответствуют ли цены сделок должника по приобретению либо отчуждению имущества, по прекращению обязательств должника либо перед должником, совершенных в течение трехлетнего периода, предшествующего дате принятия к производству заявления о банкротстве должника рыночной стоимости соответствующих продукции, товаров, работ, услуг и имущественных прав?

4. Имеются ли признаки преднамеренного либо фиктивного банкротства должника?

Как должно быть построено экспертное исследование по второму вопросу?. Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4, умения, уровень 2- Базовый).***

27) Арбитражный суд области удовлетворил ходатайство конкурсного управляющего о назначении комплексной судебной финансово-экономической экспертизы в связи с тем, что должник крупное предприятие и обладает значительным имущественным комплексом, ведет несколько видов производственной деятельности. Для анализа указанной деятельности, причин наступления неплатежеспособности должника, совершенных в предваряющий банкротство период, требуется применение специальных знаний в области экономики. Для соблюдения прав и законных интересов конкурсных кредиторов, наиболее полного формирования конкурсной массы, выявления и оспаривания незаконных сделок с имуществом должника и его обязательствами потребуется назначение комиссионной судебной финансово-экономической и судебно-оценочной экспертизы.

На разрешение экспертизы были поставлены следующие вопросы:

1. Каковы причины возникновения неплатежеспособности должника?

2. Имеются ли существенные отклонения в финансово-экономических показателях деятельности должника в течение трехлетнего периода, предшествующего дате принятия к производству заявления о банкротстве должника, а если таковые имеются, то какие финансово-хозяйственные операции послужили причиной изменения соответствующих показателей?

3. Соответствуют ли цены сделок должника по приобретению либо отчуждению имущества, по прекращению обязательств должника либо перед должником, совершенных в течение трехлетнего периода, предшествующего дате принятия к производству заявления о банкротстве должника рыночной стоимости соответствующих продукции, товаров, работ, услуг и имущественных прав?

4. Имеются ли признаки преднамеренного либо фиктивного банкротства должника?

Как должно быть построено экспертное исследование по третьему и четвертому вопросам? Обоснуйте свой ответ. (***ОК-4, умения, уровень 3- Продвинутый).***

Вопросы для подготовки к экзамену по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»

1.Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы
2.Понятие и сущность судебной экономической экспертизы
3.Метод и задачи судебной экономической экспертизы
4.Классификация судебных экономических экспертиз
5.Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы
6.Субъекты судебной экономической экспертизы
7.Порядок назначения судебной экономической экспертизы
8.Организация судебной экономической экспертизы
9.Полномочия эксперта
10.Документальное сопровождение
11.Обобщение результатов судебной экономической экспертизы
12.Анализ документов следствия;
13.Подготовка экспертного заключения;
14.Ответственность за экономические и налоговые правонарушения
15.Административная ответственность
16.Уголовная ответственность
17.Экспертное исследование расчетных и кредитных операция
18.Виды расчетных и кредитных операций;
19.Организация экспертного исследования расчетных операций;
20.Организация экспертного исследования кредитных операций
21.Экспертное исследование операций по труду и заработной плате
22.Виды операций по труду и заработной плате;
23.Организация экспертного исследования по труду;
24.Организация экспертного исследования по заработной плате;
25.Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами
26.Виды операций с основными средствами и нематериальными активами;
27.Организация экспертного исследования операций с основными фондами;
28.Организация экспертного исследования операций с нематериальными активами.
29.Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами
30.Виды операций с материально-производственными запасами;
31Организация экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.
32.Экспертное исследование учета затрат и калькуляции себестоимости
33.Отраслевые особенности учета затрат и калькуляции себестоимости
34.Организация экспертного исследования учета затрат и калькуляции себестоимости продукции
35.Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации
36.Организация экспертного исследования учета готовой продукции;
37.Организация экспертного исследования учета реализации готовой продукции;
38.Экспертное исследование операций с денежными средствами
39.Виды операций с денежными средствами
40.Организация экспертного исследования операций с денежными средствами
41.Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации
42.Виды финансовых результатов;
43.Организация экспертного исследования финансовых результатов деятельности организации;

5. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в форме экзамена.

Процедура оценивания знаний, умений и навыков при проведении промежуточной аттестации по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» проводится в форме экзамена.

Порядок организации и проведения промежуточной аттестации обучающегося, форма проведения, процедура сдачи экзамена, сроки и иные вопросы определены Положением о порядке организации и проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся.

1 этап: Практический:

Процедура оценивания знаний, умений и навыков при проведении практической части экзамена проводится путем выполнения индивидуального практического задания с использованием вычислительной техники:

- обучающемуся выдается вариант практического задания одного из разделов дисциплины с учетом определенного уровня сложности (низкого, базового или продвинутого);
- задание выполняется с использованием вычислительной техники в течение ограниченного времени (не более 1 пары);
- выполненная работа поверяется преподавателем. Если замечаний по работе нет, то обучающийся переходит ко второму теоретическому этапу экзамена. Если замечания выявлены, то они озвучиваются обучающемуся, при этом предоставляется время для их устранения (не более 25 мин.)

2 этап: Теоретический:

Процедура оценивания знаний, умений и навыков при проведении теоретической части экзамена проводится путем письменного или компьютерного тестирования обучающихся:

- обучающемуся выдается вариант письменного или компьютерного теста (система Moodle) с учетом определенного уровня сложности (низкого, базового или продвинутого);
- в определенное время (в среднем 1 минута на 1 тестовое задание для тестовых заданий 1 и 2 уровня и 1,5-2 минуты для тестовых заданий 3 уровня) обучающийся отвечает на 25 вопросов теста, в котором представлены все изучаемые темы дисциплины.
- по результатам тестирования выставляется оценка, согласно установленной шкалы оценивания.

Для подготовки к экзамену рекомендуется использовать лекционный и практический материал по дисциплине, литературные источники, а также электронные ресурсы.

Приложение 2

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
для проведения текущей аттестации по дисциплине
Судебная экономическая экспертиза

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Квалификация выпускника: экономист

1. Описание назначения и состава фонда оценочных средств

Настоящий фонд оценочных средств (ФОС) входит в состав рабочей программы дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» и предназначен для оценки планируемых результатов обучения - знаний, умений, навыков в процессе изучения данной дисциплины.

2. Перечень компетенций, формируемых при изучении дисциплины

способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета (ОК-4)

3. Банк оценочных средств

Для оценки знаний, умений, навыков и опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» используются следующие оценочные средства:

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства
1	Деловая игра	Позволяет формировать практические навыки проведения судебной экономической экспертизы, организации проведения судебных экономических экспертных исследования и подготовки экспертного заключения.
2	Практические задания	Практические задания, позволяющие оценить умения и навыки, которыми овладел обучающийся при формировании соответствующих компетенций
3	Домашняя контрольная работа	Домашняя контрольная работа предназначена для самостоятельного изучения отдельных вопросов теоретического материала и практического выполнения заданий обучающихся заочной формы обучения

Деловая игра

по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»

Текущий контроль в форме деловой игры предназначен для выявления практических навыков проведения судебной экономической экспертизы, организации проведения судебных экономических экспертных исследования и подготовки экспертного заключения.

Результаты текущего контроля в форме **деловой игры** оцениваются посредством интегральной (целостной) двухуровневой шкалы:

Шкала оценивания:

Шкала оценивания	**Показатели оценивания**
Зачтено	Оценка **«зачтено»** выставляется обучающемуся, справившемуся с заданием в полном объеме.
Не зачтено	Оценка **«не зачтено»** выставляется обучающемуся, при значительных погрешностях при выполнении поставленных задач.

Пример деловой игры

В ходе игры участники выступают экспертами комиссионной судебной экономической экспертизы.

Игра проходит в три этапа. На первом этапе изучается материалы дела. На втором этапе формулируется определение (постановление) о назначении судебно-экономической экспертизы (образец прилагается). На третьем этапе формулируется заключение эксперта.

Материалы дела:

В период времени с 04.02.2008 по 01.02.2009 И.И. Иванов - менеджер ООО "Стройка" единолично обеспечивал организацию разгрузки покупных цемента и инертных материалов (песка, щебня, гравия) сотрудниками ЗАО "Асбест" из железнодорожных вагонов.

После выгрузки И.И. Иванов единолично подписывал акты выгрузки вагонов и акты выполненных работ по выгрузке, составленные ЗАО "Асбест".

Выгруженные цемент и инертные материалы хранились на территории погрузочно-разгрузочной площадки ЗАО "Асбест".

В тот же период времени И.И. Иванов с территории базы ЗАО "Асбест" единолично осуществлял реализацию цемента и инертных материалов на основании первичных накладных ф. N 228, которые подписывались И.И. Ивановым от имени ООО " Стройка " и соответствующим покупателем.

По результатам инвентаризации, проведенной в январе 2009 г. комиссией ООО " Стройка ", была выявлена недостача цемента и инертных материалов на базе ЗАО " Асбест ".

Для установления суммы недостачи цемента и инертных материалов на предприятии ООО " Стройка " по состоянию на 01.01.2009 была назначена судебная бухгалтерская экспертиза.

Для исчисления суммы недостачи цемента и инертных материалов на предприятии ООО " Стройка " по состоянию на 01.01.2009 экспертами был сопоставлен фактический остаток цемента и инертных материалов, выявленный в ходе инвентаризации, с суммой остатка продукции по данным бухгалтерского учета. В связи с тем что фактический остаток цемента и инертных материалов был меньше остатка по данным бухгалтерского учета, экспертами исчислена сумма недостачи.

Кроме того, при решении задачи по установлению суммы недостачи у организации ООО " Стройка", занимающейся оптовой реализацией цемента и инертных материалов, экспертами было установлено, что при каждой разгрузке или реализации цемента и инертных материалов И.И. Ивановым составлялись акты о списании инертных материалов на естественную убыль при хранении и при транспортировании и бухгалтерские справки об отражении недостачи при хранении и транспортировании в пределах норм естественной убыли.

Причем списание естественной убыли инертных материалов при хранении и при транспортировании происходило даже при реализации инертных материалов транзитом без осуществления фактических разгрузочно-погрузочных работ на железнодорожной базе ООО " Асбест ". Так, в акты на списание цемента и инертных материалов на естественную убыль при транспортировании включены товарно-материальные ценности, которые фактически не разгружались и не принимались материально ответственным лицом ООО "Стройка ", оприходование и расход которых были только документально отражены в бухгалтерском учете ООО " Стройка ".

В ходе экспертного исследования бухгалтерских справок об отражении недостачи при транспортировке (хранении) цемента (инертных материалов) в пределах норм естественной убыли к актам о списании цемента (инертных материалов) на естественную убыль при транспортировании (хранении) установлено следующее.

В бухгалтерском учете ООО "Стройка" **естественная убыль при транспортировании** отражалась проводками:

Д-т сч. 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей" К-т сч. 41-4 "Товары" (номенклатура: 01 - цемент, 02 - песок, щебень) - отражена недостача в пределах норм естественной убыли при транспортировании;

Д-т сч. 44-1-2 "Расходы на продажу" К-т сч. 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей" - недостача в пределах норм естественной убыли списана на расходы на продажу.

Тогда как в бухгалтерском учете фактически выявленную недостачу при транспортировании необходимо отражать следующим образом:

Д-т сч. 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей" К-т сч. 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" - отражена выявленная недостача в пределах предусмотренных в договоре величин;

Д-т сч. 44 "Расходы на продажу" К-т сч. 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей" - недостача в пределах норм естественной убыли списана на расходы на продажу;

Д-т сч. 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет 2 "Расчеты по претензиям", К-т сч. 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" - предъявлена претензия поставщику (транспортной организации).

Д-т сч. 51 "Расчетные счета" К-т сч. 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет 2 "Расчеты по претензиям", - поступила оплата по претензии от поставщика (транспортной организации).

В бухгалтерском учете ООО " Стройка " **естественная убыль при хранении** отражалась проводками:

Д-т сч. 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей" К-т сч. 41-4 "Товары" (номенклатура 01 - цемент, 02 - песок, щебень) - отражена недостача в пределах норм естественной убыли при хранении;

Д-т сч. 44-1-2 "Расходы на продажу" К-т сч. 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей" - недостача в пределах норм естественной убыли списана на расходы на продажу.

Тогда как в бухгалтерском учете фактически **выявленную недостачу при хранении** необходимо отразить следующим образом:

Д-т сч. 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей" К-т сч. 41-4 "Товары" (номенклатура: 01 - цемент, 02 - песок, щебень) - отражена выявленная недостача в пределах норм естественной убыли при хранении;

Д-т сч. 44 "Расходы на продажу" К-т сч. 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей" - недостача в пределах норм естественной убыли при хранении списана на расходы на продажу;

Д-т сч. 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 2 "Расчеты по возмещению материального ущерба", К-т сч. 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей" - недостача сверх норм естественной убыли при хранении отнесена на виновных лиц;

Д-т сч. 91 "Прочие доходы и расходы" К-т сч. 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей" - списана недостача сверх норм естественной убыли при хранении при отсутствии виновных лиц.

Проведенный экспертами анализ сведений, отраженных в товарно-транспортных документах поставщиков ООО " Стройка " и актах на выгрузку ЗАО " Асбест ", показал, что фактических товарных потерь при выгрузке-погрузке, в том числе в пределах норм естественной убыли, в период исследования не было.

В ходе решения поставленных вопросов экспертами было установлено, что учет естественной убыли цемента и инертных материалов, поступивших

в период с 01.02.2008 по 01.06.2009 в адрес ООО " Стройка ", не соответствует действующему законодательству.

В своем заключении эксперты отметили, что в период с 01.02.2008 по 01.01.2009 в ООО " Стройка " на естественную убыль при транспортировании и хранении списаны цемент и инертные материалы всего в количестве 655,63 т на сумму 392 023,65 руб., в том числе на естественную убыль:

- при транспортировании списано 388,03 т на сумму 296 250,25 руб.;
- при хранении списано 267,60 т на сумму 95 773,40 руб.

Экспертами были оценены признаки искажений экономической информации, определены и количественно измерены возникшие в результате этого негативные экономические явления. Следствие получило доказательную базу не только по сумме выявленной недостачи, но и по фактам уменьшения суммы недостачи путем интеллектуального подлога бухгалтерских документов о списании материалов в пределах норм естественной убыли.

Следователь с помощью допросов свидетелей, подтверждающих сжатые сроки реализации инертных материалов транзитом, а также информации от контрагентов об отсутствии фактов составления коммерческих актов или претензий при поставке инертных материалов в ООО " Стройка " дополнил и укрепил доказательную базу по установленным экспертами фактам учета естественной убыли не в соответствии с требованиями законодательства.

Суд признал ущерб в полном объеме. Обвиняемому была вменена установленная экспертами сумма недостачи, кроме того, недостача была скорректирована на сумму списанных путем интеллектуального подлога материалов в пределах норм естественной убыли.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания

Деловая игра направлена на формирование системного представления об основных аспектах организации судебной экономической экспертизы и освоения при этом профессиональных компетенций.

Результаты текущего контроля в форме **деловой игры** оцениваются посредством интегральной (целостной) двухуровневой шкалы

Практические задания

по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»

Текущий контроль в форме практических заданий предназначен для выявления практических навыков проведения судебной экономической

экспертизы, организации проведения судебных экономических экспертных исследования и подготовки экспертного заключения.

Результаты текущего контроля в форме **практических заданий** оцениваются посредством интегральной (целостной) двухуровневой шкалы:

Шкала оценивания:

Шкала оценивания	**Показатели оценивания**
Зачтено	Оценка **«зачтено»** выставляется обучающемуся, справившемуся с заданием в полном объеме.
Не зачтено	Оценка **«не зачтено»** выставляется обучающемуся, при значительных погрешностях при выполнении поставленных задач.

Примеры практических заданий

Пример 1. Материально ответственное лицо К.Н. Сидорова была принята на должность продавца магазина "Восток" 05.06.2010, уволена с данной должности 01.03.2011.

Согласно акту приемки-передачи материальных ценностей в магазине "Восток" от 05.06.2010 продавец К.Н. Сидорова приняла, а продавец Д.М. Иванова сдала товарно-материальные ценности на сумму 328 956,00 руб.

Инвентаризация фактического наличия товарно-материальных ценностей и денежных средств в магазине "Восток" при смене материально ответственного лица (увольнении К.Н. Сидоровой) 01.03.2011 не проводилась. Актом ревизии финансово-хозяйственной деятельности магазина "Восток", проведенной 26.02.2011, установлена недостача по продавцу К.Н. Сидоровой. Подпись материально ответственного лица К.Н. Сидоровой в акте ревизии от 26.02.2011 отсутствует. В объяснении продавец К.Н. Сидорова показала, что акт ревизии проводился без ее присутствия, с суммой недостачи она не согласна, так как ревизором не были учтены суммы списания просроченных продовольственных товаров (творог, йогурт, сметана и т.п.).

В бухгалтерском учете магазина "Восток" акты списания порчи продовольственных товаров по истечении срока годности, регулярно составляемые продавцом К.Н. Сидоровой и подшитые к ее товарным отчетам, не отражались.

Для установления суммы недостачи у продавца К.Н. Сидоровой по магазину "Восток" по состоянию на 01.03.2011 была назначена судебная бухгалтерская экспертиза.

Однако ввиду отсутствия сведений о фактическом наличии товарно-материальных ценностей и денежных средств при смене (увольнении) материально ответственного лица по состоянию на 01.03.2011 исчислить

сумму недостачи у продавца магазина "Восток" К.Н. Сидоровой на день увольнения эксперту не представилось возможным.

Ревизором, проводившим акт ревизии финансово-хозяйственной деятельности магазина "Восток", допущены следующие нарушения:

- не проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей и денежных средств при смене (увольнении) материально ответственного лица по состоянию на 01.03.2011;

- для определения суммы недостачи ошибочно были сопоставлены остатки товарно-материальных ценностей, отраженные в товарных отчетах продавца, с остатками товарно-материальных ценностей, отраженными в бухгалтерском учете магазина "Восток".

Ревизору необходимо было осуществить следующие действия: убедиться, что до проведения инвентаризации все документы по поступлению, перемещению, списанию, реализации товарно-материальных ценностей по материально ответственному лицу К.Н. Сидоровой проведены по бухгалтерскому учету магазина "Восток". О чем получить расписку материально ответственного лица - продавца К.Н. Сидоровой. Совместно с инвентаризационной комиссией магазина "Восток" и материально ответственным лицом - продавцом К.Н. Сидоровой провести инвентаризацию фактического наличия товарно-материальных ценностей и денежных средств в магазине "Восток" по состоянию на 01.03.2011. Сопоставить результаты инвентаризации с учетными данными. Инвентаризация или подтверждает данные бухгалтерского учета, или выявляет неучтенные ценности, допущенные потери, пересортицу, хищения, недостачу.

Затем при выявлении отклонений по проверяемым материальным ценностям составить сличительные ведомости. Выявленные расхождения фактического наличия товарно-материальных ценностей с данными бухгалтерского учета отрегулировать в соответствии со ст. 11 Закона N 402-ФЗ и п. 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Окончательное же решение о зачете, об оприходовании излишка, о списании товарных потерь по нормам и сверх норм естественной убыли, об отнесении недостач на виновных лиц принимается руководителем организации.

Только после выявления в ходе проведения инвентаризации недостачи и отнесения ее на виновное лицо необходимо было назначить судебную бухгалтерскую экспертизу.

До суда данное уголовное дело не дошло. Халатность ревизора, проводившего ревизию финансово-хозяйственной деятельности магазина "Восток", ненадлежащее оформление документов по списанию просроченного товара, непроведение инвентаризации при смене материально ответственных лиц привело к невозможности эксперту-бухгалтеру исчислить сумму недостачи и дать заключение.

Разобрать ситуацию. Рассмотреть альтернативные варианты.

Пример 2. На складе, расположенном в первой зоне, говядина мороженая хранилась 12 сут. Норма естественной убыли говядины мороженой при трехсуточном сроке хранения установлена 0,08%. За каждые последующие сутки хранения до 10 сут. норма увеличивается на 0,01%. После этого срока за каждые сутки хранения норма увеличивается на 0,005%.

Рассчитаем суточную норму хранения, исходя из которой будет определен размер естественной убыли.

Норма при сроке хранения (в %):

- 3 сут. - 0,08;
- 10 сут. - 0,08 + 0,01 + 0,01 + 0,01 + 0,01 + 0,01 + 0,01 + 0,01 = 0,15;
- 12 сут. - 0,15 + 0,005 + 0,005 = 0,16.

За весь срок хранения говядины (12 сут.) применяется норма естественной убыли 0,16%.

При сортовом способе поступивший товар определенного сорта присоединяется к ранее поступившему товару того же наименования и сорта, т.е. товары хранятся по сортам. При этом устанавливается средний срок хранения товара на складе (Т) по следующей формуле:

$$Т = С : О,$$

где С - средний суточный остаток товара за инвентаризационный период;

О - однодневный оборот этого товара.

Средний суточный остаток товара за инвентаризационный период определяется так:

$$С = (С_1 + С_2 + ... + С_n) / n,$$

где С - остаток товара на конец дня;

n - число дней в межинвентаризационном периоде.

Однодневный оборот исчисляется по формуле:

$$О = К : n,$$

где К - оборот товара за межинвентаризационный период или количество товара, отпущенного со склада.

Средний срок хранения исчисляется в полных днях оборота. Результат округляется до целого числа: десятые до 0,5 отбрасываются, а 0,5 и более округляются до единицы.

Пример 3. На складе организации, расположенном в первой зоне, проведена по состоянию на 15 ноября инвентаризация варено-копченой

колбасы. Предыдущая инвентаризация была проведена 15 октября. Таким образом, межинвентаризационный период (n) составил 31 день.

Данные о поступлении, отпуске и остатках варено-копченой колбасы за весь инвентаризационный период приведены в таблице.

Данные о движении товара (варено-копченой колбасы)
за инвентаризационный период, кг

Дата	Остаток на начало дня	Поступило за день	Отпущено за день	Остаток на конец дня
16 октября	-	500	-	500
17 октября	500	-	210	290
18 октября	290	325	390	225
И т.д.				
15 ноября	1300	-	600	400

Средний суточный остаток - 600 кг (18 600 кг : 31 день). Однодневный оборот - 150 кг (4650 кг : 31 день). Средний срок хранения - 4 сут. (600 кг : 150 дней). Норма естественной убыли варено-копченой колбасы установлена при сроке хранения 4 сут. - 0,086%.

Определить предельный размер естественной убыли при обороте 4650 кг и 4-суточном сроке хранения.

Пример 4. Подозреваемый гражданин И. при пособничестве Н., учредив подконтрольные ему юридические лица, и открыв в коммерческих банках расчетные счета, привлекал к сотрудничеству других юридических лиц и индивидуальных предпринимателей осуществляющих предпринимательскую деятельность в ряде республик краев и областей, заинтересованных в получении наличных денежных средств и проведении безналичных расчетов. Это позволило Н. систематически привлекать денежные средства в сумме более 500 млн. руб. по фиктивным основаниям (оплата не существующих товаров, не выполненных работ, не оказанных услуг) и размещать их на счетах своих подконтрольных предприятий. Затем деньги снимались зависимыми от И. директорами со счетов и передавались И., который передавал наличные деньги участвующим в деле клиентам. Клиенты оплачивали И. безналичный перевод по расценке 0,5 % и наличные обороты по расценке от 3 до 5 %. Всего обналичено 372 млн. Из них передано клиентам 358 млн.

В случае назначения судебной экономической экспертизы, какие вопросы могут быть поставлены перед экспертом**.**

Пример 5. Остаток муки пшеничной на складе по результатам инвентаризации описи на конец года 350 кг, документированное поступление за 1 квартал текущего года составило 180 кг, документированный расход 268 кг. Остаток пшеничной муки на складе по результатам внеплановой инвентаризации в ходе следствия составил 150 кг. Используя способ контрольного сличения определить размер недостачи пшеничной муки на складе

Пример 6. Арбитражный суд области удовлетворил ходатайство конкурсного управляющего о назначении комплексной судебной финансово-экономической экспертизы в связи с тем, что должник крупное предприятие и обладает значительным имущественным комплексом, ведет несколько видов производственной деятельности. Для анализа указанной деятельности, причин наступления неплатежеспособности должника, совершенных в предваряющий банкротство период, требуется применение специальных знаний в области экономики. Для соблюдения прав и законных интересов конкурсных кредиторов, наиболее полного формирования конкурсной массы, выявления и оспаривания незаконных сделок с имуществом должника и его обязательствами потребуется назначение комиссионной судебной финансово-экономической и судебно-оценочной экспертизы.

На разрешение экспертизы были поставлены следующие вопросы:

1. Каковы причины возникновения неплатежеспособности должника?
2. Имеются ли существенные отклонения в финансово-экономических показателях деятельности должника в течение трехлетнего периода, предшествующего дате принятия к производству заявления о банкротстве должника, а если таковые имеются, то какие финансово-хозяйственные операции послужили причиной изменения соответствующих показателей?
3. Соответствуют ли цены сделок должника по приобретению либо отчуждению имущества, по прекращению обязательств должника либо перед должником, совершенных в течение трехлетнего периода, предшествующего дате принятия к производству заявления о банкротстве должника рыночной стоимости соответствующих продукции, товаров, работ, услуг и имущественных прав?
4. Имеются ли признаки преднамеренного либо фиктивного банкротства должника?

Как должно быть построено экспертное исследование по данным вопросам?. Обоснуйте свой ответ.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания

Процедура оценивания знаний, умений и навыков при проведении текущего контроля знаний проводится путем выполнения упражнений и заданий на практических занятиях:

- сроки проведения текущего контроля: на каждом практическом занятии;
- процедура оценивания проводится в конце практического занятия. В случае отсутствия обучающегося по уважительной причине задание ему выдается на дом с условием представления результатов на следующем занятии;
- оценка проводится посредством интегральной (целостной) двухуровневой шкалы.

ДОМАШНЯЯ КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА

по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»

Домашняя контрольная работа предназначена для самостоятельного изучения отдельных вопросов теоретического материала и практического выполнения заданий обучающихся заочной формы обучения

Результаты текущего контроля в форме **домашней контрольной работы** оцениваются посредством интегральной (целостной) двухуровневой шкалы:

Шкала оценивания:

Шкала оценивания	**Показатели оценивания**
Зачтено	Обучающийся овладел элементами дескрипторов компетенций в рамках определенного уровня: - выполнено задание - оформлен и защищен отчет по выполнению ДКР
Не зачтено	Обучающийся не овладел элементами дескрипторов компетенций в рамках определенного уровня, обнаружил существенные пробелы в знании теоретического и практического материала. Не представлен к защите либо не защищен отчет по выполнению ДКР

Темы для домашней контрольной работы

Последняя цифра в номере зачетной книжки	**Тема домашней контрольной работы**
1	Экспертное исследование налоговых правонарушений.
2	Экспертное исследование расчетных операций
3	Экспертное исследование кредитных операций.
4	Экспертное исследование операций по страхованию
5	Экспертное исследование операций по получению бюджетных средств.
6	Экспертное исследование операций по труду и

	заработной плате.
7	Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.
8	Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации
9	Экспертное исследование операций с денежными средствами
0	Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания

Процедура оценивания знаний, умений и навыков при проведении текущей аттестации в форме домашней контрольной работы определяется следующими методическими указаниями:

- выполнение контрольной работы проводится в аудиториях, отведенных для самостоятельной работы обучающихся, либо в домашних условиях.
- Контрольная работа выполняется по теме, которая выбирается по номеру зачетной книжки.

В процессе выполнения ДКР оформляется отчет, включающий следующие разделы:

- Титульный лист;
- Оглавление;
- Введение;
- Правовое обеспечение судебно-экономической экспертизы;
- Пример постановления (определения) о назначении судебно-экономической экспертизы;
- Содержание экспертного исследования и заключение эксперта;
- Заключение;
- Библиографический список.

Разделы выполняются с учетом темы контрольной работы, выбранной по последней цифре номера зачетной книжки

Отчет по ДКР принимается в сброшюрованном печатном виде на листах формата А4 (210*297) и в электронном виде, например на оптических носителях, вместе с электронными версиями составляющих работы, т.е. заданиями, выполненными в текстовых редакторах/процессорах.

Осуществляется проверка отчета по ДКР, указываются замечания, требующие доработки. Если замечаний нет, на титуле отчета прописывается «К защите». В противном случае на титуле отчета прописывается «На доработку» и выдается обучающемуся. В журнале преподаватель делает соответствующие записи.

Затем осуществляется защита ДКР в режиме «Вопрос-Ответ» по содержанию ДКР. (Повторная распечатка ДКР после доработки замечаний не требуется.)

Приложение 3

ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Судебная экономическая экспертиза

Наименование специальных помещений	Оснащенность специальных помещений
Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа	Д115 Рабочее место преподавателя, комплект столов и стульев для обучающихся, доска белая магнитная, 3 компьютера, комплект мультимедийного оборудования с экраном, муляж кассы банка, 2 телевизора, 2 рабочих места операциониста банка. Список ПО: Windows, MicrosoftOffice, KasperskyAntivirus и свободно распространяемое программное обеспечение Д108 Доска, рабочее место преподавателя, комплект столов и стульев для обучающихся, комплект мультимедийного оборудования с экраном, 2 принтера, 10 персональных компьютеров. Список ПО: Windows, MicrosoftOffice, KasperskyAntivirus, Гарант Аэро, Консультант Плюс, Программный комплекс «Компьютерная деловая игра «БИЗНЕС-КУРС: Корпорация Плюс. Версия 4», KonSiSWOT – Analysis, KonSiAnketter, Галактика Экспресс 8.1 (Демо), 1С Предприятие 7.7, 8.3 с конфигурациями и свободно распространяемое программное обеспечение Д212 Доска маркерная, рабочее место преподавателя, комплект столов и стульев для обучающихся, комплект мультимедийного оборудования с экраном. Список ПО: Windows, MicrosoftOffice, KasperskyAntivirus и свободно распространяемое программное обеспечение
Учебная аудитория для занятий семинарского типа	Д115 Рабочее место преподавателя, комплект столов и стульев для обучающихся, доска белая магнитная, 3 компьютера, комплект мультимедийного оборудования с экраном, муляж кассы банка, 2 телевизора, 2 рабочих места операциониста банка. Список ПО: Windows, MicrosoftOffice, KasperskyAntivirus и свободно распространяемое программное обеспечение Д108 Доска, рабочее место преподавателя, комплект столов и стульев для обучающихся, комплект мультимедийного оборудования с экраном, 2 принтера, 10 персональных компьютеров. Список ПО: Windows, MicrosoftOffice, KasperskyAntivirus, Гарант Аэро, Консультант Плюс, Программный комплекс «Компьютерная деловая игра «БИЗНЕС-КУРС: Корпорация Плюс. Версия 4», KonSiSWOT – Analysis, KonSiAnketter, Галактика Экспресс 8.1 (Демо), 1С Предприятие 7.7, 8.3 с конфигурациями и свободно распространяемое программное обеспечение Д212 Доска маркерная, рабочее место преподавателя, комплект столов и стульев для обучающихся, комплект мультимедийного оборудования с экраном. Список ПО: Windows, MicrosoftOffice, KasperskyAntivirus и свободно распространяемое программное обеспечение
Помещение для самостоятельной работы	Б202 Рабочее место администратора, компьютерная мебель, компьютер администратора, 11 персональных компьютеров, 3 принтера, видеоувеличитель. Список ПО: Windows, MicrosoftOffice, KasperskyAntivirus и свободно распространяемое программное обеспечение С возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации
Учебная аудитория для групповых и индивидуальных консультаций.	Д108 Доска, рабочее место преподавателя, комплект столов и стульев для обучающихся, комплект мультимедийного оборудования с экраном, 2 принтера, 10 персональных компьютеров. Список ПО: Windows, MicrosoftOffice, KasperskyAntivirus, Гарант Аэро, Консультант Плюс, Программный комплекс «Компьютерная деловая игра «БИЗНЕС-КУРС: Корпорация Плюс. Версия 4», KonSiSWOT – Analysis, KonSiAnketter, Галактика Экспресс 8.1 (Демо), 1С Предприятие 7.7, 8.3 с конфигурациями и свободно распространяемое программное обеспечение
Учебная аудитория для текущего контроля и промежуточной аттестации.	Д108 Доска, рабочее место преподавателя, комплект столов и стульев для обучающихся, комплект мультимедийного оборудования с экраном, 2 принтера, 10 персональных компьютеров. Список ПО: Windows, MicrosoftOffice, KasperskyAntivirus, Гарант Аэро, Консультант Плюс, Программный комплекс «Компьютерная деловая игра «БИЗНЕС-КУРС: Корпорация Плюс. Версия 4», KonSiSWOT – Analysis, KonSiAnketter, Галактика Экспресс 8.1 (Демо), 1С Предприятие 7.7, 8.3 с конфигурациями и свободно распространяемое программное обеспечение

Приложение 4

Перечень
периодических изданий, рекомендуемый по дисциплине
«Судебная экономическая экспертиза»

Наименование	Наличие доступа
Юридическая наука и правоохранительная практика [Электронный ресурс]: журн./ Федеральное государственное казенное учреждение дополнительного профессионального образования "Тюменский институт повышения квалификации сотрудников Министерства внутренних дел Российской Федерации"	Научная электронная библиотека Режим доступа: http://elibrary.ru/contents.asp?titleid=26521
Расследование преступлений: проблемы и пути их решения / Федеральное государственное казенное образовательное учреждение высшего образования "Московская академия Следственного комитета Российской Федерации	Научная электронная библиотека Режим доступа: http://elibrary.ru/contents.asp?titleid=54085
Право: журнал высшей школы экономики [Электронный ресурс]: журн. / Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования "Национальный исследовательский университет "Высшая школа экономики"	Научная электронная библиотека Режим доступа: http://elibrary.ru/contents.asp?titleid=27959
Вопросы современной юриспруденции [Электронный ресурс]: журн. / Ассоциация научных сотрудников "Сибирская академическая книга"	Научная электронная библиотека Режим доступа: http://elibrary.ru/contents.asp?titleid=37915
Журнал административного судопроизводства[Электронный ресурс]: журн. /Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Воронежский государственный университет"	Научная электронная библиотека Режим доступа: http://elibrary.ru/contents.asp?titleid=58135