

ФГБОУ ВО «БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
ИНСТИТУТ ИСТОРИИ И ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ

Утверждено:
на заседании кафедры
протокол №11 от «22» июня 2021 г.

Согласовано:
Председатель УМК ИИГУ

И.о. зав. кафедрой  /Э.В. Дубинина

 /Р.А. Гильмутдинова

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Судебная экономическая экспертиза

Часть, формируемая участником образовательных отношений

программа специалитета

Специальность
38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация

Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Квалификация
специалист

Разработчик (составитель) Канд. экон. наук., доцент	 /Б.К. Кушубакова
--	---

Для приема: 2021 г.

Уфа 2021

Составитель / составители: Б.К. Кушубакова.

Рабочая программа дисциплины *утверждена* на заседании кафедры, протокол от «22» июня 2021 г. № 11.

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры _____, протокол № ____ от «____» _____ 20__ г.

Заведующий кафедрой _____ / _____ Ф.И.О./

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры _____, протокол № ____ от «____» _____ 20__ г.

Заведующий кафедрой _____ / _____ Ф.И.О./

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры _____, протокол № ____ от «____» _____ 20__ г.

Заведующий кафедрой _____ / _____ Ф.И.О./

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций

По итогам освоения дисциплины обучающийся должен достичь следующих результатов обучения:

Формируемая компетенция (с указанием кода)	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине
ПК-5 Способен проводить финансово-экономическую и иные экспертизы при осуществлении финансовых расследований с целью установления обстоятельств, фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности	ИПК-5.1 Знает: теоретические основы, нормы законодательства Российской Федерации и положения подзаконных актов, регулирующих порядок проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз; порядок формирования и методы исследования информации о деятельности экономических субъектов в системе бухгалтерского и налогового учета и отчетности и в иных информационных системах; методы сбора и обработки информации, отражающих факты и события финансово-экономической деятельности, а также их анализ на основе компьютерных технологий; признаки финансовых нарушений, направленных на легализацию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма; порядок оформления результатов проведенных судебных и иных финансово-экономических экспертиз и принятия решений на их основе	<i>Знать:</i> теоретические основы и нормативно-правовые положения регулирующие порядок проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз; методы исследования информации о деятельности экономических субъектов; методы сбора, обработки и анализа информации, отражающей факты и события финансово-экономической деятельности, в том числе на основе компьютерных технологий; признаки финансовых нарушений, направленных на легализацию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма; порядок оформления результатов проведенных судебных и иных финансово-экономических экспертиз.
	ИПК-5.2 Умеет: использовать знания теоретических положений и нормативно-правовой базы проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз, методов исследования информации о деятельности экономических субъектов для решения информационно-аналитических задач при осуществлении финансовых расследований с целью установления обстоятельств, фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности	<i>Уметь:</i> использовать знания теоретических положений и нормативно-правовой базы проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз, методов исследования информации о деятельности экономических субъектов для решения информационно-аналитических задач при осуществлении финансовых расследований с целью установления обстоятельств, фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности

<p>ИПК-5.3 Владеет: навыками применения методов, приемов, инструментов проведения судебно-экономических, финансово-экономических, налоговых и иных экспертиз, методов исследования фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности, инструментов решения информационно-аналитических задач при осуществлении расследований финансовых преступлений.</p>	<p><i>Владеть:</i> навыками применения методов, приемов, инструментов проведения судебно-экономических, финансово-экономических, налоговых и иных экспертиз, методов исследования фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности, инструментами решения информационно-аналитических задач при осуществлении расследований финансовых преступлений.</p>
--	---

2. Цель и место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» относится к части дисциплин, формируемой участниками образовательных отношений.

Дисциплина изучается на *5 курсе* (очная форма обучения) в *9 семестре, 6 курсе* (заочная форма обучения)

Цели изучения дисциплины: обеспечить изучение и знание теоретических и нормативно-правовых основ проведения судебно-экономической экспертизы, овладение навыками проведения судебно-экономической экспертизы и способностью решения информационно-аналитических задач в профессиональной деятельности.

3. Содержание рабочей программы (объем дисциплины, типы и виды учебных занятий, учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся)

Содержание рабочей программы представлено в Приложении № 1.

4. Фонд оценочных средств по дисциплине

4.1. Перечень компетенций и индикаторов достижения компетенций с указанием соотношенных с ними запланированных результатов обучения по дисциплине. Описание критериев и шкал оценивания результатов обучения по дисциплине.

Код и формулировка компетенции: ПК-5 Способен проводить финансово-экономическую и иные экспертизы при осуществлении финансовых расследований с целью установления обстоятельств, фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности.

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Критерии оценивания результатов обучения			
		2 («Не удовлетворительно»)	3 («Удовлетворительно»)	4 («Хорошо»)	5 («Отлично»)
ИПК-5.1 Знает: теоретические основы, нормы законодательства Российской Федерации и	<i>Знать:</i> теоретические основы и нормативно-правовые положения регулирующие	Не знает теоретические и нормативные положения регулирующие порядок проведения судебно-	Не в полном объеме знает теоретические и нормативные положения, регулирующие порядок проведения	Знает и уверенно излагает теоретические и нормативные положения, регулирующие порядок проведения	Знает и уверенно излагает теоретические и нормативно-правовые положения регулирующие порядок

<p>положения подзаконных актов, регулирующих порядок проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз; порядок формирования и методы исследования информации о деятельности экономических субъектов в системе бухгалтерского и налогового учета и отчетности и в иных информационных системах; методы сбора и обработки информации, отражающих факты и события финансово-экономической деятельности, а также их анализ на основе компьютерных технологий; признаки финансовых нарушений, направленных на легализацию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма; порядок оформления результатов проведенных судебных и иных финансово-экономических экспертиз и принятия решений на их основе</p>	<p>порядок проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз; методы исследования информации о деятельности экономических субъектов; методы сбора, обработки и анализа информации, отражающей факты и события финансово-экономической деятельности, в том числе на основе компьютерных технологий; признаки финансовых нарушений, направленных на легализацию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма; порядок оформления результатов проведенных судебных и иных финансово-экономических экспертиз.</p>	<p>экономических, финансово-экономических и иных экспертиз; методы сбора, обработки и анализа информации, отражающей факты и события финансово-экономической деятельности субъектов экономики, виды финансовых нарушений, направленных на легализацию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма; порядок оформления результатов проведенных экспертиз.</p>	<p>судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз; методы сбора, обработки и анализа информации отражающей факты и события финансово-экономической деятельности субъектов экономики, виды финансовых нарушений, направленных на легализацию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма; порядок оформления результатов проведенных судебных, и иных финансово-экономических экспертиз.</p>	<p>судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз; методы сбора, обработки и анализа информации отражающей факты и события финансово-экономической деятельности субъектов экономики, виды финансовых нарушений, направленных на легализацию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма; порядок оформления результатов проведенных судебных, и иных финансово-экономических экспертиз, но ответ содержит неточности.</p>	<p>проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз; методы сбора, обработки и анализа информации, отражающей факты и события финансово-экономической деятельности субъектов экономики, в том числе на основе компьютерных технологий; признаки и виды финансовых нарушений, направленных на легализацию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма; порядок оформления результатов проведенных судебных и иных финансово-экономических экспертиз, ответ аргументирован, полон.</p>
<p>ИПК-5.2 Умеет: использовать знания теоретических положений и нормативно-правовой базы проведения судебно-экономических, финансово-</p>	<p><i>Уметь:</i> использовать знания теоретических положений и нормативно-правовой базы проведения судебно-экономических, финансово-</p>	<p>Не умеет использовать знания теоретических и нормативных положений проведения судебно-экономических, финансово-экономических и</p>	<p>Частично умеет использовать знания теоретических и нормативных положений проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз,</p>	<p>Умеет использовать знания теоретических и нормативных положений проведения судебно-экономических, финансово-</p>	<p>Умеет уверенно использовать знания теоретических и нормативных положений проведения судебно-экономических, финансово-</p>

экономических и иных экспертиз, методов исследования информации о деятельности экономических субъектов для решения информационно-аналитических задач при осуществлении финансовых расследований с целью установления обстоятельств, фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности	экономических и иных экспертиз, методов исследования информации о деятельности экономических субъектов для решения информационно-аналитических задач при осуществлении финансовых расследований с целью установления обстоятельств, фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности	иных экспертиз, методы исследования информации о деятельности экономических субъектов для решения информационно-аналитических задач при осуществлении финансовых расследований	методов исследования информации о деятельности экономических субъектов для решения информационно-аналитических задач при осуществлении финансовых расследований.	иных экспертиз, методов исследования информации о деятельности экономических субъектов для решения информационно-аналитических задач при осуществлении финансовых расследований, не в полной мере ориентируется в сочетании методов исследования и решаемых задач	иных экспертиз, методов исследования информации о деятельности экономических субъектов для решения информационно-аналитических задач при осуществлении финансовых расследований, ответ логически последователен и полон
ИПК-5.3 Владеет: навыками применения методов, приемов, инструментов проведения судебно-экономических, финансово-экономических, налоговых и иных экспертиз, методов исследования фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности, инструментами решения информационно-аналитических задач при осуществлении расследований финансовых преступлений.	<i>Владеть:</i> навыками применения методов, приемов, инструментов проведения судебно-экономических, финансово-экономических, налоговых и иных экспертиз, методов исследования фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности, инструментами решения информационно-аналитических задач при осуществлении расследований финансовых преступлений.	<i>Не владеет:</i> навыками применения методов, приемов, инструментов проведения судебно-экономических, финансово-экономических, налоговых и иных экспертиз, инструментов решения информационно-аналитических задач при осуществлении расследований финансовых преступлений.	Владеет частично навыками применения методов, приемов, инструментов проведения судебно-экономических, финансово-экономических, налоговых и иных экспертиз, инструментов решения информационно-аналитических задач при осуществлении расследований финансовых преступлений.	Владеет в достаточной мере навыками применения методов, приемов, инструментов проведения судебно-экономических, финансово-экономических, налоговых и иных экспертиз, инструментов решения информационно-аналитических задач при осуществлении расследований финансовых преступлений.	Уверенно владеет навыками применения методов, приемов, инструментов проведения судебно-экономических, финансово-экономических, налоговых и иных экспертиз, инструментов решения информационно-аналитических задач при осуществлении расследований финансовых преступлений.

4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценивания результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине.

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Оценочные средства
--	-----------------------------------	--------------------

<p>ИПК-5.1 Знает: теоретические основы, нормы законодательства Российской Федерации и положения подзаконных актов, регулирующих порядок проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз; порядок формирования и методы исследования информации о деятельности экономических субъектов в системе бухгалтерского и налогового учета и отчетности и в иных информационных системах; методы сбора и обработки информации, отражающих факты и события финансово-экономической деятельности, а также их анализ на основе компьютерных технологий; признаки финансовых нарушений, направленных на легализацию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма; порядок оформления результатов проведенных судебных и иных финансово-экономических экспертиз и принятия решений на их основе</p>	<p><i>Знать:</i> теоретические основы и нормативно-правовые положения регулирующие порядок проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз; методы исследования информации о деятельности экономических субъектов; методы сбора, обработки и анализа информации, отражающей факты и события финансово-экономической деятельности, в том числе на основе компьютерных технологий; признаки финансовых нарушений, направленных на легализацию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма; порядок оформления результатов проведенных судебных и иных финансово-экономических экспертиз.</p>	<p>Устный опрос. Тесты. Контрольная работа</p>
<p>ИПК-5.2 Умеет: использовать знания теоретических положений и нормативно-правовой базы проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз, методов исследования информации о деятельности экономических субъектов для решения информационно-аналитических задач при осуществлении финансовых расследований с целью установления обстоятельств, фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности</p>	<p><i>Уметь:</i> использовать знания теоретических положений и нормативно-правовой базы проведения судебно-экономических, финансово-экономических и иных экспертиз, методов исследования информации о деятельности экономических субъектов для решения информационно-аналитических задач при осуществлении финансовых расследований с целью установления обстоятельств, фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности</p>	<p>Устный опрос. Тесты. Контрольная работа. Практическое задание (задача)</p>
<p>ИПК-5.3 Владеет: навыками применения методов, приемов, инструментов проведения судебно-</p>	<p><i>Владеть:</i> навыками применения методов, приемов, инструментов проведения судебно-экономических, финансово-</p>	<p>Устный опрос. Тесты. Контрольная работа . Практическое задание</p>

экономических, финансово-экономических, налоговых и иных экспертиз, методов исследования фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности, инструментов решения информационно-аналитических задач при осуществлении расследований финансовых преступлений.	экономических, налоговых и иных экспертиз, методов исследования фактов и событий, создающих угрозу экономической безопасности, инструментами решения информационно-аналитических задач при осуществлении расследований финансовых преступлений.	(задача)
---	---	----------

Критериями оценивания при *модульно-рейтинговой системе* являются баллы, которые выставляются за виды деятельности (оценочные средства) по итогам изучения модулей (разделов дисциплины), перечисленных в рейтинг-плане дисциплины (*для экзамена*: текущий контроль – максимум 40 баллов; рубежный контроль – максимум 30 баллов, поощрительные баллы – максимум 10;

Шкалы оценивания *для экзамена*:

от 45 до 59 баллов – «удовлетворительно»;

от 60 до 79 баллов – «хорошо»;

от 80 баллов – «отлично».

Рейтинг – план дисциплины

Судебная экономическая экспертиза

38.05.01 «Экономическая безопасность»

курс 5, семестр 9 (очная форма обучения),

курс 6, семестр 11(заочная форма обучения)

Виды учебной деятельности студентов	Балл за конкретное задание	Число заданий за семестр	Баллы	
			Минимальный	Максимальный
Модуль 1 Теоретические и нормативно-правовые основы судебно-экономической экспертизы				
Текущий контроль				
1. Устный опрос	4	2	0	8
2. Тестовый контроль	8	1	0	8
Рубежный контроль				
1. Письменная контрольная работа	10	1	0	10
Модуль 2 Методика проведения различных родов (направлений) судебно-экономической экспертизы				
Текущий контроль				
1. Устный опрос	4	2	0	8
2. Тестовый контроль	8	1	0	8
3. Практические задания (задачи)	8	1	0	8
Рубежный контроль				
1. Письменная контрольная работа	20	20	0	20
Поощрительные баллы				
1. Студенческая олимпиада	3	1	0	3
2. Публикация статей	4	1	0	4
3. Работа со школьниками (кружок, конкурсы, олимпиады)	3	1	0	3
4 ...				
Посещаемость (баллы вычитаются из общей суммы набранных баллов)				
1. Посещение лекционных занятий			0	-6
2. Посещение практических (семинарских, лабораторных занятий)			0	-10
Итоговый контроль				
1 Экзамен	30	1	0	110

Экзаменационные билеты

Структура экзаменационного билета:

Экзаменационный билет включает три вопроса:

первый- вопрос теоретического характера;

второй- вопрос на раскрытие раздела или тематического положения нормативно-правового акта;

третий - вопрос практической направленности или разбор практической ситуации.

Перечень вопросов для экзамена:

1. Экспертиза как исследование на основе специальных знаний. Признаки специальных знаний.
2. Разделение компетенции эксперта и суда.
3. Судебные и не судебные финансово-экономические экспертизы.
4. Экспертизы, проводимые государственными экспертными учреждениями и независимыми экспертными организациями.
5. Классификация судебных экспертиз по классам и родам.
6. Классификация судебной экономической экспертизы по родам и видам.
7. Классификация судебных экспертиз, принятая в МВД России.
8. Классификация судебных экспертиз, установленная Министерством юстиции России.
9. Судебная экономическая экспертиза, как класс судебной экспертизы.
10. Судебная экономическая экспертиза – как процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве.
11. Экономическая преступность: признаки, виды и тенденции развития.
12. Характеристика особенностей экономических знаний и их использования в судопроизводстве.
13. Цели и задачи судебной экономической экспертизы.
14. Идентификационные и диагностические задачи судебной экономической экспертизы.
15. Простые и сложные диагностические задачи судебной экономической экспертизы.
16. Объекты судебной экономической экспертизы и составляющие его элементы.
17. Простые и сложные объекты судебной экономической экспертизы
18. Предмет судебной экономической экспертизы. Взаимосвязь предмета экспертизы и вопросов, поставленных перед экспертом
19. Субъекты судебной экономической экспертизы
20. Методы и методика проведения судебной экономической экспертизы.
21. Классификация методов судебной экономической экспертизы.
22. Общенаучные методы проведения судебной экономической экспертизы.
23. Специальные методы проведения судебной экономической экспертизы.
24. Частные методы проведения судебной экономической экспертизы
25. Федеральный закон «О государственной судебной экспертной деятельности в Российской Федерации» от 31.05.2001 г., № 73-ФЗ
26. Принципы государственной судебной экспертной деятельности.
27. Организационные формы деятельности государственных судебных экспертных учреждений в системе МВД России.
28. Организационные формы деятельности государственных судебных экспертных учреждений в системе Министерства юстиции России
29. Информационное обеспечение судебной экономической экспертизы
30. Государственный судебный эксперт: права и обязанности.
31. Требования, предъявляемые к государственному судебному эксперту.
32. Государственные судебно-экспертные учреждения.
33. Права и обязанности руководителя судебно-экспертного учреждения.
34. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы согласно действующему законодательству.
35. Процессуальный порядок назначения судебной экономической экспертизы.

36. Содержание и структура постановления (определения) о назначении судебно-экономической экспертизы.
37. Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве.
38. Назначение и производство судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном судопроизводстве.
39. Назначение и производство судебной экономической экспертизы в административном судопроизводстве.
40. Организация производства и этапы проведения СЭЭ.
41. Планирование и составление программы проведения судебной экономической экспертизы.
42. Порядок приема, учета и контроля за материалами и объектами, переданными на исследование и их возврата.
43. Права и обязанности органов и лиц, назначивших экспертизу при ее проведении.
44. Стадии экспертного исследования при проведении судебной экономической экспертизы.
45. Порядок составления и структура заключения эксперта.
46. Требования, предъявляемые к заключению эксперта.
47. Порядок оценки заключения эксперта в судопроизводстве, и критерии его оценки.
48. Использование экспертных заключений в судопроизводстве.
49. Основания и порядок отвода эксперта, экспертного учреждения.
50. Основания и порядок допроса эксперта в судопроизводстве.
51. Назначение и производство дополнительной, и повторной комплексной и комиссионной СЭЭ.
52. Назначение и производство судебно-бухгалтерской экспертизы.
53. Экспертное исследование операций с денежными средствами.
54. Экспертное исследование операций с основными средствами и НМА.
55. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.
56. Экспертное исследование операций по оплате труда персонала.
57. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов
58. Назначение и производство судебно-налоговой экспертизы.
59. Назначение и производство судебной финансово-кредитной экспертизы
60. Назначение и производство судебной финансово-аналитической экспертизы

Образец экзаменационного билета:

Экзаменационный билет № 1

по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»
по специальности 38.05.01. Экономическая безопасность
(специализации «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»)

1. Судебная экономическая экспертиза – как процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве.
2. Правовые основы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы
3. Приведите виды финансовых нарушений, выявляемых при исследованиях операций с денежными средствами организации и перечень бухгалтерских и иных документов, необходимых для проведения финансовой экспертизы

Критерии оценки (в баллах):

- **25-30 баллов** выставляется студенту, если студент дал полные, развернутые ответы на теоретический вопрос билета, проявил знание нормативных положений и понимание области их применения, провел полный анализ предложенной практической ситуации, показав при этом знание методов и методики проведения судебно-экономических и финансовых

экспертиз, навыки анализа объектов исследования. Студент без затруднений ответил на все дополнительные вопросы;

17-24 баллов выставляется студенту, если студент раскрыл в основном теоретические вопросы, однако допущены неточности в определении содержания категорий, в формулировке нормативных положений. Ответ на дополнительный вопрос дан не в полном объеме, при ответе на практический вопрос допущены несущественные ошибки;

- 10-16 баллов выставляется студенту, если при ответе на теоретические вопросы студентом допущено несколько существенных ошибок в толковании основных понятий. Логика и полнота ответа страдают заметными изъянами. Заметны пробелы в знании основных теоретических и нормативных положений. Ответ построен не логично, имеет фрагментарный характер, при ответе на практический вопрос студент не проявил навыки владения методами анализа, умение применить к ситуации теоретические и нормативные.

- 0-10 баллов выставляется студенту, если он отказался от ответа или не смог ответить на вопросы билета, ответ на теоретические вопросы свидетельствует о непонимании и неполном знании основных понятий дисциплины, выявляется отсутствие навыков применения теоретических знаний при выполнении практических заданий. Студент не смог ответить ни на один дополнительный вопрос.

Планы семинарских занятий

Вопросы для семинаров

Занятие № 1 Судебная экономическая экспертиза как процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве.

Вопросы по теме практического занятия:

1. Экспертиза как исследование на основе специальных знаний.
2. Общие черты и различия между судебными и не судебными экспертизами.
3. Классификация судебных и несудебных экспертиз . Судебно-экономическая экспертиза, как класс судебной экспертизы.

Занятие №2. Предмет и методы судебной экономической экспертизы

Вопросы по теме практического занятия:

1. Характеристика объектов судебной экономической экспертизы.
2. Предмет судебно-экономической экспертизы. Субъекты судебной экономической экспертизы.
3. Методы и методика проведения судебной экономической экспертизы.

Занятие №3 Нормативная, организационная и информационная основы судебной экономической экспертизы

Вопросы по теме практического занятия:

1. Правовая база проведения судебной экономической экспертизы.
2. Принципы организации деятельности судебно-экспертных учреждений. Организационные формы деятельности судебно-экспертных учреждений.
3. Информационное обеспечение судебной экономической экспертизы.

Занятие №4 Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы

Вопросы по теме практического занятия:

1. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы согласно действующему законодательству.
2. Содержание и структура постановления (определения) о назначении судебной экономической экспертизы.
3. Организация производства и этапы проведения судебной экономической экспертизы.
4. Права и обязанности эксперта и руководителя экспертного учреждения при проведении судебной экономической экспертизы.
5. Планирование и составление программы проведения судебной экономической экспертизы.

6. Основания и порядок проведения дополнительных и повторных, комплексных и комиссионных экспертиз.

7. Порядок приема, учета и контроля за материалами и объектами, переданными на исследование.

Занятие №5: Порядок составления заключения по результатам экспертизы и ее использование

Вопросы по теме практического занятия:

1. Порядок составления заключения эксперта и характеристика видов заключений.
2. Структура заключения эксперта.
3. Требования, предъявляемые к заключению эксперта. Оценка и использование заключения эксперта при проведении финансовых расследований. Допрос эксперта.

Занятие №6 Судебно-бухгалтерская экспертиза

Вопросы по теме практического занятия:

1. Судебно-бухгалтерская экспертиза: цель, задачи и особенности проведения.
2. Правовая база организации, и ведения бухгалтерского учета в России.
3. Предмет и методы судебно-бухгалтерской экспертизы. Объекты исследования при проведении судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Ответственность за нарушения в области бухгалтерского учета. Права и обязанности главного бухгалтера организации.

Занятие №7: Экспертное исследование операций с активами организации

Вопросы по теме практического занятия:

1. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.
2. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.
3. Экспертное исследование операций с денежными средствами.

Занятие №8: Экспертное исследование учета затрат и формирования финансовых результатов.

Вопросы по теме практического занятия:

1. Экспертное исследование операций по формированию себестоимости продукции.
2. Экспертное исследование учета труда и расчетов с персоналом.
3. Экспертное исследование учета готовой продукции, и ее реализации.
4. Экспертное исследование формирования финансовых результатов.

Занятие №9: Судебно-налоговые экспертизы

Вопросы по теме практического занятия:

1. Судебно-налоговая экспертиза как род судебно-экономической экспертизы.
2. Предмет и методы судебно-налоговой экспертизы.
3. Объекты исследования при проведении судебно-налоговой экспертизы.
4. Правовая база организации и ведения налогового учета в России.

Критерии оценки (в баллах):

4 балла выставляется студенту, если дан полный ответ на поставленный вопрос, проявил умение структурировать ответ с теоретической и нормативной стороны вопроса, самостоятельность в формулировке выводов по результатам обсуждений ответа;

3 балла выставляется студенту, если дан полный ответ на поставленный вопрос, ответ в основном характеризует теоретическую и нормативную стороны вопроса, не достаточно самостоятелен в формулировке выводов по результатам обсуждений ответа;

2 балла выставляется студенту, если ответ на поставленный вопрос в основном представлен, ответ отражает понимание студентом теоретических и нормативных положений, но в формулировке выводов по результатам обсуждений не проявлена самостоятельность;

0 балла выставляется студенту, если студентом ответ на вопрос не дан или дается фрагментарный, логически не увязанный ответ

Задания для контрольной работы

Описание контрольной работы:

Контрольная работа проводится в письменной форме и включает три задания.

Первое задание предполагает составление письменного ответа на теоретический вопрос.

Второе задание требует письменного освещения нормативных положений на основе одного или нескольких нормативно-правовых актов общегосударственного или отраслевого уровня.

Третье задание включает типовой анализ практической ситуации, и принятие решения по проведению действия, регламентированного в рамках проведения финансово-экономических расследований

Пример варианта контрольной работы (очная форма обучения):

Контрольная работа №1

Задание 1. Объекты и предметы судебно-экономической экспертизы. Взаимосвязь между предметами экспертизы и вопросами, поставленными перед экспертом.

Задание 2. Порядок проведения судебно-экономической экспертизы в соответствии с положениями "Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации" от 18.12.2001 N 174-ФЗ

Задание 3. На основе каких документов будет проведена экспертиза операций с материально-производственными запасами, при проведении судебно-бухгалтерской экспертизы на предмет установления суммы неправомερных выгод организации от продаж продукции без отражения их в бухгалтерском учете. Какие методы проведения судебной экономической экспертизы необходимы для использования в данной ситуации.

Описание методики оценивания:

Критерии оценки (в баллах):

10 баллов выставляется студенту, если правильно и в полном объеме выполнены все задания, проявлено умение применить знания теоретических и нормативных положений, проведен достаточный анализ практической ситуации;

8 баллов выставляется студенту, если правильно и в полном объеме выполнены задания №1 и №2, задание №3 понято, выполнено верно, но не завершено или допущены ошибки;

4 балла выставляется студенту, если правильно и в полном объеме выполнены задания №1 и №2, задание №3 не понято, или понято, но выполнено не верно.

2 балла выставляется студенту, если частично выполнены задания №1 и №2, при этом проявлено знание отдельных теоретических и нормативных положений, задание 3 не выполнено

0 баллов выставляется студенту, если не выполнено ни одного задания.

Контрольная работа для заочной формы обучения.

Описание контрольной работы:

Контрольная работа обучающимся по заочной форме выполняется по определенной теме. Перечень рекомендуемых тем, необходимых для выполнения в рамках СР показан ниже. Каждый студент обязан выполнить одну контрольную работу в период изучения

дисциплины. Выполненная и положительно оцененная контрольная работа, как свидетельство успешной самостоятельной работы служит одним из оснований для допуска на экзамен по дисциплине.

Темы контрольных работ (заочная форма обучения):

Модуль 1. Теоретические, нормативно-правовые и организационные основы судебно-экономической экспертизы.

1. История становления и развития судебной экономической экспертизы
2. Классификация судебных экспертиз по содержанию и другим признакам, применяемые в деятельности учреждений МВД России и Министерства юстиции России
2. Экспертизы, проводимые государственными экспертными учреждениями и независимыми экспертными организациями.
3. Федеральный закон "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации" и проблемы его применения.
4. Содержание и структура постановления (определения) о назначении судебно-экономической экспертизы.
5. Планирование и составление программы проведения судебно-экономической экспертизы.
6. Порядок приема, учета и контроля за материалами и объектами, переданными на исследование.
7. Оценка заключения эксперта по различным критериям
8. Основания и порядок проведения дополнительных и повторных экспертиз.
9. Основания и порядок проведения комплексных и комиссионных экспертиз.
10. Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения

Модуль 2 Методика проведения различных родов (направлений) судебно-экономической экспертизы

1. Судебно-бухгалтерская экспертиза как род судебно-экономической экспертизы.
2. Специальные методы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы
3. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами
4. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.
5. Экспертное исследование операций с денежными средствами.
6. Экспертное исследование учета труда и расчетов с персоналом
7. Экспертное исследование учета затрат и формирования финансовых результатов
8. Судебно-налоговая экспертиза как род судебно-экономической экспертизы.
9. Методика проведения судебной финансово-кредитной экспертизы.
10. Методика проведения судебной финансово-аналитической экспертизы.

Критерии оценки (в баллах):

10 баллов выставляется студенту, если тема контрольной работы освещена правильно и в полном объеме, при этом проявлено умение применить знания теоретических и нормативных положений, проведен достаточный анализ практики по выбранной теме;

8 баллов выставляется студенту, если правильно и в полном объеме освещены теоретические и нормативные положения по теме, проведен анализ практики, и имеются неточности и ответы не завершены или допущены ошибки;

4 балла выставляется студенту, если правильно и в полном объеме освещены теоретические и нормативные положения по теме, не проведен анализ практики, или проведен, но неверно;

2 балла выставляется студенту, если освещены частично теоретические и нормативные положения по теме, при этом проявлено знание отдельных теоретических и нормативных положений, анализ практики не выполнен.

0 баллов выставляется студенту, тема не раскрыта, ответы фрагментарны и

логически не увязаны, или просто неверны.

Тестовый контроль

Описание тестов.

Тесты по дисциплине применяются для акцентирования внимания студентов на ключевых вопросах, на вопросах, ответы на которые характеризуются детальной конкретизацией. Тесты построены в виде вопроса с вариациями правильных и неправильных ответов, где нужно выбрать один или несколько верных ответов.

Примеры тестов

Модуль 1. Теоретические и нормативно-правовые основы судебно-экономической экспертизы

1. Назначение и производство судебной экспертизы обязательно:

- а) при открытии и производстве любого судебного дела;
- б) только при открытии и производстве уголовного судопроизводства;
- в) если необходимо установить причины смерти.

2. При производстве судебной экономической экспертизы присутствие обвиняемого не допускается:

- а) если на это нет разрешения следователя;
- б) если на это нет разрешения начальника экспертного учреждения;
- в) поскольку обвиняемый не имеет такого права;
- г) если эксперт приступил к составлению заключения.

Модуль 2 Методика проведения различных родов (направлений) судебно-экономической экспертизы

1. Если ли необходимость при проведении экспертизы формирования финансовых результатов организации за отчетный год эксперту прибегнуть:

- а) к неофициальным источникам информации;
- б) к статистическим данным всех отраслей региона, в котором осуществляет деятельность организация;
- в) к запросу информации от предприятий контрагентов организации.

2. При проведении судебной экономической экспертизы на предмет установления достоверности отраженной в балансе величины капитала учитывается:

- а) взаимосвязь баланса с отчетом о финансовых результатах;
- б) взаимосвязь баланса с отчетом о движении денежных средств;
- в) взаимосвязь баланса с отчетом об изменении собственного капитала.

Описание методики оценивания:

Критерии оценки (в баллах):

1 балл выставляется студенту за каждый тест, на который даны правильные ответы.

Тестовый контроль включает 8 тестов. Следовательно, если правильный ответ дан по всем 8 тестам, студент набирает 8 баллов, или количество баллов будет равно количеству правильных ответов из 8 тестов.

0 баллов выставляется студенту, если отсутствуют верные ответы по всем тестам.

Практическое задание (задача)

Описание практических заданий

Практические задания представляют комплексную задачу, при решении которой студент может проявить знание теоретических и нормативных положений по судебно-экономической экспертизе и умение их использовать при решении информационно-аналитической задачи, а также навыки владения методами проведения анализа и судебно-

экономической экспертизы, оформления результатов экспертных исследований для использования их в финансовых расследованиях.

Пример практического задания (задача)

Для исследования кассовой дисциплины ООО «Интел» были представлены в табличной форме следующие документы: кассовая книга ООО «Интел», отчет кассира. В кассовой книге ООО «Интел» За 01-03 сентября текущего года отражены остаток денежных средств на 1 сентября, номера документов, на основе которых произведены операции по приходу и расходу денежных средств, суммы поступлений и расходов денежных средств и счета, итоговые суммы, корреспондирующие со счетом учета денежных средств. Кассовая книга подписана кассиром и главным бухгалтером, подтверждающим подписью проверку расходных и приходных ордеров и записей в кассовой книге. Отчет кассира отражает те же позиции и имеет те же реквизиты.

Требуется:

- 1) проверить соответствие записей в отчете кассира записям в кассовой книге;
- 2) выявить нарушения и сделать выводы.

Критерии оценки (в баллах):

8 баллов выставляется студенту, если правильно понято условие задачи, задача решена верно, проявлено умение применить знания теоретических и нормативных положений, владение методами и методикой исследования операций, по результатам решения задачи сформулированы выводы, проведен достаточный анализ практической ситуации;

4 балла выставляется студенту, если правильно понято условие задачи и найдены правильные пути ее решения, однако ответы по результатам решения неверные, не достаточно проявлено умение применить знания теоретических и нормативных положений при решении задачи, слабое владение методами и методикой исследования операций и формулирования выводов практической ситуации;

0 баллов выставляется студенту, если задача не решена, не отражено понимание студентом условий и требований, предъявляемых к задаче, связи задачи с конкретной темой или разделом дисциплины.

5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

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

Основная литература:

1. Дубонос Е.С. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебник для вузов/ - М.: Издательство Юрайт, 2017. – 267 с. [Электронный ресурс]: Режим доступа: <https://urait.ru/bcode/403835>
1. Короткова, А.В. Теория судебно-экономической экспертизы : учебное пособие / А.В. Короткова. - Йошкар-Ола : ПГТУ, 2018. - 100 с. [Электронный ресурс]: Режим доступа: <https://biblioclub.ru>
2. Котенева Т. В. Методологические основы судебно-экономической экспертизы: Монография - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 212 с. [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://www.znanium.com>
3. Нелезина, Е.П. Судебная экономическая экспертиза : практикум / Е.П. Нелезина. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. - 152 с. [Электронный ресурс]: Режим доступа: <https://biblioclub.ru>
4. Черномырдина Е.В. Методологические основы судебно-бухгалтерской экспертизы: Монография / Т.В. Котенева, Е.В. Черномырдина. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 208 с. [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://www.znanium.com>

Дополнительная литература

1. Козырчикова Э.Ю. Приемы и методы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы. Журнал « аудит и финансовый анализ» 2007 г., №5

5.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и программного обеспечения, необходимых для освоения дисциплины, включая профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. Министерство внутренних дел РФ - <http://mvd.gov.ru>
2. Министерство юстиции РФ - <http://www.minjust.gov.ru>
3. Министерство финансов РФ – www.minfin.ru
4. - Центральный банк Российской Федерации - www.cbr.ru
5. Официальный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент» – <http://ecsocman.hse.ru>
6. Единый архив экономических и социологических данных ГУ-ВШЭ – <http://sophist.hse.ru>
7. Универсальная База данных EastView (доступ к электронным научным журналам) - <https://dlib.eastview.com/browse>
8. Научная электронная библиотека - elibrary.ru (доступ к электронным научным журналам) - https://elibrary.ru/projects/subscription/rus_titles_open.asp
9. Справочно-правовая система Консультант Плюс - <http://www.consultant.ru/>
10. Электронная библиотечная система «Университетская библиотека онлайн» – <https://biblioclub.ru/>
11. Электронная библиотечная система «ЭБ БашГУ» – <https://elib.bashedu.ru/>
12. Электронная библиотечная система издательства «Лань» – <https://e.lanbook.com/>
13. Электронный каталог Библиотеки БашГУ – <http://www.bashlib.ru/catalogi>.
14. Архивы научных журналов на платформе НЭИКОН (Cambridge University Press, SAGE Publications, Oxford University Press) - <https://archive.neicon.ru/xmlui/>
15. Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам» - <http://window.edu.ru>
16. Словари и энциклопедии On-Line- <http://www.dic.academic.ru>
17. - Windows 8 Russian.
18. Windows Professional 8 Russian Upgrade OLP NL Academic Edition. Лицензия бессрочная. Договор №104 от 17.06.2013 г.
19. Microsoft Office Standard 2013 Russian OLP NL AcademicEdition. Лицензия Бессрочная. Договор №114 от 12.11.2014 г.
20. Справочная правовая система Консультант Плюс. Договор №31807166766
21. Система централизованного тестирования БашГУ (Moodle)
22. Zoom <https://zoom.us/>

6. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине

6. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине

<i>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i>	<i>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i>	<i>Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа</i>
1	2	3
1. учебная аудитория для проведения лекционного аудиторного занятия № 405	Аудитория № 405 Учебная мебель, доска, вокальные радиомикрофоны AKGWMS 40 – 2шт., Интер-ая система со встроенным короткофокусным проектором Promethean ActivBoard 387	1. Windows 8 Russian. 2. Windows Professional 8 Russian Upgrade

<p>(гуманитарный корпус), аудитория № 515 (гуманитарный корпус), аудитория № 516 (гуманитарный корпус),</p> <p>2. учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа: аудитория № 608 (гуманитарный корпус), аудитория № 609 (гуманитарный корпус), аудитория № 610 класс деловых игр (гуманитарный корпус).</p> <p>3. учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций, учебная аудитория для текущего контроля и промежуточной аттестации: аудитория № 608 (гуманитарный корпус), аудитория № 609 (гуманитарный корпус), аудитория № 610 (гуманитарный корпус).</p> <p>4. помещения для самостоятельной работы: аудитория № 613, читальный зал ауд.402, (гуманитарный корпус).</p> <p>5. помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования: аудитория № 523 (гуманитарный корпус)</p>	<p>RPOMOUNTEST -1 шт., Ком-ер встраиваемый в кафедру INTELCorei3-4150/DDr3 4 Gb/HDD, Экран настенный DraperLumaAV(1:1) 96/96”244*244MV (XT1000E) -1 шт., Настольный интерактивный дисплей , ActivPanel 21S – 1 шт. , Матричный коммутатор сигналов интерфейса HDMICMPRO 4H4H – 1 шт. , Мультимедиа-проектор PanasonicPT-EW640E - 1 шт., Двухполосный настенный громкоговоритель 20Вт/100В цвет белый(MASK4T-W)(белый) -6 шт., Петличный радиомикрофон AKGWMS45 – 1 шт. , Терминал видео конференц-связи LifeSizeIcon 600 Camera 10xPhone 2ndGeneration – 1 шт., Экран настенный DraperLumaAV(1:1) 96/96”244*244MV (XT1000E) -1 шт.</p> <p>Аудитория № 515 Учебная мебель, доска, терминал видео конференц-связи LifeSizeIcon 600-камера, интер-ая система со встроенным короткофокусным проектором PrometheanActivBoard 387 RPOMOUNTEST, профессиональный LCD дисплей Flame 42ST, настольный интерактивный дисплей SMARTPodiumSP518 с ПО SMARTNotebook, матричный коммутатор сигналов интерфейса HDMICMPRO 4H4H, интер-ая напольная кафедра докладчика, ком-ер встраиваемый в кафедру INTELCorei3-4150/DDr3 4 Gb/HDD 1TB/DVD-RW/ThermaltakeVL520B1N2E220W/Win8Pro64, стол, трибуна, кресла секционные последующих рядов с пюпитром.</p> <p>Аудитория № 516 Учебная мебель, доска, кресла секционные последующих рядов с пюпитром, мобильное мультимедийное оборудование.</p> <p>Аудитория № 608 Учебная мебель, доска, мобильное мультимедийное оборудование.</p> <p>Аудитория № 609 Учебная мебель, доска, мобильное мультимедийное оборудование.</p> <p>Аудитория № 610 Учебная мебель, доска, учебно-наглядные пособия, LED Телевизор TCLL55P6 USBLACK – 1 шт., кронштейн для телевизора NBP 5 – 1 шт., Кабель HDMI (m)-HDH(m)ver14,10м</p> <p>Читальный зал ауд.402 Учебная мебель, стенд по пожарной безопасности, моноблоки стационарные – 5 шт, принтер – 1 шт., сканер – 1 шт.</p> <p>Аудитория № 613 Учебная мебель, доска, моноблок стационарный – 15 шт.</p> <p>Аудитория № 523 Стол, стул, шкаф-стеллаж, мобильное мультимедийное оборудование – проектор, ноутбук, экран переносной.</p>	<p>OLP NL Academic Edition. Бессрочная. Договор №104 от 17.06.2013 г.</p> <p>3. Microsoft Office Standard 2013 Russian OLP NL AcademicEdition. Бессрочная. Договор №114 от 12.11.2014 г.</p> <p>4. Справочная правовая система Консультант Плюс.</p> <p>5. Система централизованного тестирования БашГУ (Moodle)</p>
---	--	--

**ФГБОУ ВО «БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
ИНСТИТУТ ИСТОРИИ И ГОСУДАРСТВЕННОГО УПРАВЛЕНИЯ**

СОДЕРЖАНИЕ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ

дисциплины Судебная экономическая экспертиза на 9 семестр

Очная форма обучения

Вид работы	Объем дисциплины
Общая трудоемкость дисциплины (з.е. / часов)	216
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	
лекций	36
практических/ семинарских	54
лабораторных	-
других (групповая, индивидуальная консультация и иные виды учебной деятельности, предусматривающие работу обучающихся с преподавателем) (ФКР)	1,2
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся (СР)	97,8
Учебных часов на подготовку к экзамену/зачету/дифференцированному зачету (Контроль)	27

Форма контроля: экзамен: 9 семестр

Заочная форма обучения (11 семестр)

Вид работы	Объем дисциплины
Общая трудоемкость дисциплины (з.е. / часов)	216
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	
лекций	16
практических/ семинарских	14
лабораторных	-
других (групповая, индивидуальная консультация и иные виды учебной деятельности, предусматривающие работу обучающихся с преподавателем) (ФКР)	1,7
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся (СР)	175,3
Учебных часов на подготовку к экзамену/зачету/дифференцированному зачету (Контроль)	9

Форма контроля: экзамен, 11 семестр

№ п/п	Тема и содержание (для очной формы обучения)	Форма изучения материалов: лекции, практические занятия, семинарские занятия, лабораторные работы, самостоятельная работа и трудоемкость (в часах)				Задания по самостоятельной работе студентов	Форма текущего контроля успеваемости (коллоквиумы, контрольные работы, компьютерные тесты и т.п.)
		ЛК	ПР/СЕМ	ЛР	СР		
1	2	3	4	5	6	8	9
Модуль 1. Теоретические и нормативно-правовые основы судебно-экономической экспертизы							
1.	<p>Судебная экономическая экспертиза как процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве</p> <p>Экспертиза как исследование на основе специальных знаний. Классификация судебных и несудебных экспертиз. Судебно-экономическая экспертиза - как класс судебной экспертизы. История становления и развития судебной экономической экспертизы. Цель и задачи судебно-экономической экспертизы.</p>	2	2		8	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к устному опросу	Устный опрос. Тестирование
2.	<p>Предмет и методы проведения судебной экономической экспертизы. Методы сбора, хранения, систематизации и обработки информации в процессе проведения судебно-экономической экспертизы.</p> <p>Объекты и предмет судебной экономической экспертизы. Методы проведения судебной экономической экспертизы. Методы сбора, хранения, систематизации и обработки информации в процессе проведения судебной экономической экспертизы. Методики проведения судебной экономической экспертизы.</p>	2	4		8	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к устному опросу	Устный опрос. Тестирование.
3.	<p>Нормативная, организационная и информационная основы судебной экономической экспертизы</p> <p>Нормативно-правовая база проведения судебной экономической экспертизы. Федеральный закон "О государственной судебно-экспертной</p>	2	4		9,8	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной	Устный опрос. Тестирование.

	деятельности в Российской Федерации" от 5.04.2001 №73-ФЗ. Уголовно процессуальный Кодекс РФ. Гражданский процессуальный Кодекс РФ. Арбитражный процессуальный Кодекс РФ. Кодекс административного судопроизводства РФ. Принципы организации деятельности судебно-экспертных учреждений. Информационная база проведения судебной экономической экспертизы.					литературы, интернет-источников. Подготовка к устному опросу	
4.	Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы Основания и процессуальный порядок назначения судебной экономической экспертизы. Специфика назначения судебной экономической экспертизы в уголовном, в гражданском и арбитражном судопроизводстве. Содержание и структура постановления (определения) о назначении судебной экономической экспертизы. Порядок направления материалов уголовного дела для производства судебной экономической экспертизы. Порядок и этапы проведения судебной экономической экспертизы (подготовительный, исследовательский и заключительный). Основания для мотивированного отказа эксперта (экспертного учреждения) от проведения судебной экономической экспертизы. Права и обязанности эксперта и руководителя экспертного учреждения. Планирование судебной экономической экспертизы и составление программы ее проведения. Порядок проведения первичной, повторной и дополнительной судебной экономической экспертизы.	6	6		12	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к устному опросу Подготовка к контрольной работе	Устный опрос. Тестирование.
5	Порядок составления заключения по результатам экспертизы и ее использование. Заключение эксперта как вид судебного доказательства. Структура заключения эксперта: вводная часть заключения эксперта; исследовательская часть и выводы. Требования, предъявляемые к заключению эксперта и порядок его использования. Допрос эксперта. Критерии оценки заключения эксперта.	2	4		8	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к устному опросу,	Устный опрос. Контрольная работа
Модуль 2 Методика проведения различных родов (направлений) судебно-экономической экспертизы							
6	Судебно-бухгалтерская экспертиза как род судебной экономической экспертизы.	4	6		8	Самостоятельное изучение	Устный опрос. Решение задач.

	Цель и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы. Объекты исследования при проведении судебно-бухгалтерской экспертизы. Специальные методы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы. Права и обязанности главного бухгалтера организации. Уголовная и административная ответственности главного бухгалтера за нарушения правил ведения бухгалтерского учета.					рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к выполнению практических заданий	
7	Экспертное исследование проведения и учета операций с активами организации Документальный и фактический методы проверки операций с активами организации Исследование операций с основными средствами и нематериальными активами. Источники информации для проведения экспертизы операций с основными средствами и НМА. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами. Источники информации для проведения экспертизы операций с материально-производственными запасами. Экспертное исследование операций с денежными средствами. Источники информации для проведения экспертизы операций с денежными средствами.	6	8		10	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к выполнению практических заданий	Устный опрос. Решение задач.
8	Экспертное исследование учета затрат и формирования финансовых результатов. Экспертное исследование операций по формированию себестоимости продукции и источники информации для экспертизы. Документальный метод проверки операций по формированию себестоимости продукции. Анализ счетов затрат и сопоставление полученных данных по оборотам и остаткам счетов учета затрат на производство и реализацию готовой продукции. Экспертное исследование учета труда и расчетов с персоналом. Документальный метод проверки операций по учету труда и расчетов с персоналом. Экспертное исследование учета готовой продукции, и ее реализации. Анализ движения готовой продукции и сопоставление полученных данных с оборотами и остатками по счетам учета готовой продукции. Проверка правомерности проведенных операций по формированию финансовых результатов. Анализ счетов доходов и расходов организации, финансовых	6	8		10	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к выполнению практических заданий	Устный опрос. Решение задач.

	результатов и сопоставление данных с оборотом и остатками по счетам учета финансовых результатов. Проверка правомерности бухгалтерского учета финансовых результатов и налогового учета доходов и расходов организации.						
9	<p>Судебно-налоговая экспертиза как род судебно-экономической экспертизы.</p> <p>Цель и задачи судебно-налоговой экспертизы. Бухгалтерский и налоговый учет как источники проведения судебно-налоговой экспертизы. Предмет судебно-налоговой экспертизы. Документальный метод проведения судебно-налоговой экспертизы. Расчетно-аналитические методы проведения судебно-налоговой экспертизы. Объекты судебно-налоговой экспертизы. Типичные нарушения налогового законодательства, допускаемые в целях занижения или сокрытия налогооблагаемой базы.</p>	4	6		12	<p>Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников.</p> <p>Подготовка к выполнению практических заданий и к контрольной работе</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение задач.</p>
10	<p>Судебная финансово-кредитная и финансово-аналитическая экспертизы.</p> <p>Предмет проведения судебной финансово-кредитной и судебной финансово-аналитической экспертизы. Типовые нарушения и преступления в финансово-кредитной сфере. Документальные и расчетно-аналитические методы проведения судебной финансово-кредитной и судебной финансово-аналитической экспертизы. Методики проведения судебной финансово-кредитной и судебной финансово-аналитической экспертизы.</p>	4	6		12	<p>Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников.</p> <p>Подготовка к выполнению практических заданий</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение задач.</p> <p>Контрольная работа</p>
	Всего часов:	36	54		97,8		

№ п/п	Тема и содержание (для заочной формы обучения)	Форма изучения материалов: лекции, практические занятия, семинарские занятия, лабораторные работы, самостоятельная работа и трудоемкость (в часах)				Задания по самостоятельной работе студентов	Форма текущего контроля успеваемости (коллоквиумы, контрольные работы, компьютерные тесты и т.п.)
		ЛК	ПР/СЕМ	ЛР	СР		
1	2	3	4	5	6	8	9
Модуль 1. Теоретические и нормативно-правовые основы судебно-экономической экспертизы							
1.	<p>Судебная экономическая экспертиза как процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве</p> <p>Экспертиза как исследование на основе специальных знаний. Классификация судебных и несудебных экспертиз. Судебно-экономическая экспертиза - как класс судебной экспертизы. История становления и развития судебной экономической экспертизы. Цель и задачи судебно-экономической экспертизы.</p>	2	2		12	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к устному опросу. Выполнение контрольной работы.	Устный опрос. Тестирование. Контрольная работа
2.	<p>Предмет и методы проведения судебной экономической экспертизы. Методы сбора, хранения, систематизации и обработки информации в процессе проведения судебно-экономической экспертизы.</p> <p>Объекты и предмет судебной экономической экспертизы. Методы проведения судебной экономической экспертизы. Методы сбора, хранения, систематизации и обработки информации в процессе проведения судебной экономической экспертизы. Методики проведения судебной экономической экспертизы.</p>	2	2		12	Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к устному опросу. Выполнение контрольной работы	Устный опрос. Тестирование. Контрольная работа
3.	<p>Нормативная, организационная и информационная основы судебной экономической экспертизы</p>	2	-		22	Самостоятельное изучение	Устный опрос. Тестирование. Контрольная работа

	<p>Нормативно-правовая база проведения судебной экономической экспертизы. Федеральный закон "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации" от 5.04.2001 №73-ФЗ. Уголовно процессуальный Кодекс РФ. Гражданский процессуальный Кодекс РФ. Арбитражный процессуальный Кодекс РФ. Кодекс административного судопроизводства РФ. Принципы организации деятельности судебно-экспертных учреждений. Информационная база проведения судебной экономической экспертизы.</p>					<p>рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к устному опросу. Выполнение контрольной работы</p>	
4.	<p>Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы. Составление заключения по результатам проведения экспертизы Основания и процессуальный порядок назначения судебной экономической экспертизы. Специфика назначения судебной экономической экспертизы в уголовном, в гражданском и арбитражном судопроизводстве. Содержание и структура постановления (определения) о назначении судебной экономической экспертизы. Порядок направления материалов уголовного дела для производства судебной экономической экспертизы. Порядок и этапы проведения судебной экономической экспертизы (подготовительный, исследовательский и заключительный). Права и обязанности эксперта и руководителя экспертного учреждения. Планирование судебной экономической экспертизы и составление программы ее проведения. Порядок проведения первичной, повторной и дополнительной судебной экономической экспертизы. Порядок составления заключения по результатам экспертизы и ее использование.</p>	2	2		22	<p>Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к устному опросу Выполнение контрольной работы</p>	<p>Устный опрос. Тестирование. Контрольная работа</p>
Модуль 2 Методика проведения различных родов (направлений) судебно-экономической экспертизы							
5	<p>Судебно-бухгалтерская экспертиза как род судебной экономической экспертизы. Цель и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы. Объекты исследования при проведении судебно-бухгалтерской экспертизы. Специальные методы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы. Права и обязанности главного бухгалтера организации. Уголовная и административная ответственности главного бухгалтера за нарушения</p>	2	2		20	<p>Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к решению задач.</p>	<p>Устный опрос. Решение задач. Контрольная работа</p>

	правил ведения бухгалтерского учета.					Выполнение контрольной работы	
6	<p>Экспертное исследование проведения и учета операций с активами организации</p> <p>Документальный и фактический методы проверки операций с активами организации</p> <p>Исследование операций с основными средствами и нематериальными активами. Источники информации для проведения экспертизы операций с основными средствами и НМА.</p> <p>Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами. Источники информации для проведения экспертизы операций с материально-производственными запасами.</p> <p>Экспертное исследование операций с денежными средствами. Источники информации для проведения экспертизы операций с денежными средствами.</p>	2	2		20	<p>Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников.</p> <p>Подготовка к выполнению практических заданий</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение задач.</p> <p>Контрольная работа</p>
7	<p>Экспертное исследование учета затрат и формирования финансовых результатов.</p> <p>Экспертное исследование операций по формированию себестоимости продукции и источники информации для экспертизы. Документальный метод проверки операций по формированию себестоимости продукции. Анализ счетов затрат и сопоставление полученных данных по оборотам и остаткам счетов учета затрат на производство и реализацию готовой продукции.</p> <p>Экспертное исследование учета труда и расчетов с персоналом. Документальный метод проверки операций по учету труда и расчетов с персоналом.</p> <p>Экспертное исследование учета готовой продукции, и ее реализации. Анализ движения готовой продукции и сопоставление полученных данных с оборотами и остатками по счетам учета готовой продукции.</p> <p>Проверка правомерности проведенных операций по формированию финансовых результатов. Анализ счетов доходов и расходов организации, финансовых результатов и сопоставление данных с оборотом и остатками по счетам учета финансовых результатов.</p> <p>Проверка правомерности бухгалтерского учета финансовых результатов и налогового учета доходов и расходов организации.</p>	2	2		24	<p>Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников.</p> <p>Подготовка к выполнению практических заданий</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение задач.</p> <p>Контрольная работа</p>
8	Судебно-налоговая экспертиза как род	1	2		20	Самостоятельное	Устный опрос.

	<p>судебно-экономической экспертизы. Цель и задачи судебно-налоговой экспертизы. Бухгалтерский и налоговый учет как источники проведения судебно-налоговой экспертизы. Предмет судебно-налоговой экспертизы. Документальный метод проведения судебно-налоговой экспертизы. Расчетно-аналитические методы проведения судебно-налоговой экспертизы. Объекты судебно-налоговой экспертизы. Типичные нарушения налогового законодательства, допускаемые в целях занижения или сокрытия налогооблагаемой базы.</p>					<p>изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к выполнению практических заданий и к контрольной работе</p>	<p>Решение задач. Контрольная работа</p>
9	<p>Судебная финансово-кредитная и финансово-аналитическая экспертизы. Предмет проведения судебной финансово-кредитной и судебной финансово-аналитической экспертизы. Типовые нарушения и преступления в финансово-кредитной сфере. Документальные и расчетно-аналитические методы проведения судебной финансово-кредитной и судебной финансово-аналитической экспертизы. Методики проведения судебной финансово-кредитной и судебной финансово-аналитической экспертизы.</p>	1	-		23,3	<p>Самостоятельное изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, интернет-источников. Подготовка к выполнению практических заданий</p>	<p>Устный опрос. Решение задач. Контрольная работа</p>
	Всего часов:	16	14		175,3		

