МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ СИСТЕМ
УПРАВЛЕНИЯ И РАДИОЭЛЕКТРОНИКИ»
(ТУСУР)

УТВЕРЖДАЮ
Директор департамента образования
_____ П. Е. Троян
«___» _____ 20__ г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Судебная экономическая экспертиза

Уровень образования: **высшее образование - специалитет**
Направление подготовки / специальность: **38.05.01 Экономическая безопасность**
Специализация: **Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**
Направленность (профиль): **Регламентация работы персонала организации при обеспечении экономической и информационной безопасности**
Форма обучения: **заочная**
Факультет: **ЗиВФ, Заочный и вечерний факультет**
Кафедра: **КИБЭВС, Кафедра комплексной информационной безопасности электронно-вычислительных систем**
Курс: **5**
Семестр: **9, 10**
Учебный план набора 2013 года

Распределение рабочего времени

№	Виды учебной деятельности	9 семестр	10 семестр	Всего	Единицы
1	Лекции	2	4	6	часов
2	Практические занятия	6	4	10	часов
3	Всего аудиторных занятий	8	8	16	часов
4	Из них в интерактивной форме	0	4	4	часов
5	Самостоятельная работа	64	55	119	часов
6	Всего (без экзамена)	72	63	135	часов
7	Подготовка и сдача экзамена	0	9	9	часов
8	Общая трудоемкость	72	72	144	часов
				4.0	З.Е.

Контрольные работы: 10 семестр - 1
Экзамен: 10 семестр

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Шелупанов А.А.
Должность: Ректор
Дата подписания: 23.08.2017
Уникальный программный ключ:
c53e145e-8b20-45aa-9347-a5e4dbb90e8d

Томск 2018

Согласована на портале № 36195

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры
протокол № 6 от « 15 » 5 2018 г.

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

Рабочая программа дисциплины составлена с учетом требований федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО) по направлению подготовки (специальности) 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного 16.01.2017 года, рассмотрена и одобрена на заседании кафедры КИБЭВС «___» _____ 20__ года, протокол №_____.

Разработчик:

Доцент каф. КИБЭВС _____ М. В. Князева

Заведующий обеспечивающей каф. КИБЭВС _____ А. А. Шелупанов

Рабочая программа дисциплины согласована с факультетом и выпускающей кафедрой:

Декан ЗиВФ _____ И. В. Осипов

Заведующий выпускающей каф. КИБЭВС _____ А. А. Шелупанов

Эксперты:

Доцент каф. КИБЭВС _____ А. А. Конев

Доцент каф. КИБЭВС _____ Е. М. Давыдова

Согласована на портале № 36195

1. Цели и задачи дисциплины

1.1. Цели дисциплины

Цель изучения учебной дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» заключается в получении теоретических знаний и приобретении практических навыков по методологии и организации экономической экспертизы, использовании экономической информации в исследованиях при обобщении и реализации результатов экспертизы.

1.2. Задачи дисциплины

– Задачи учебной дисциплины предполагают:
– - формирование комплексного экономического подхода по анализу явлений
– финансово-хозяйственной деятельности;
– - соединение полученных теоретических знаний с практическими навыками и
– умениями в учетной сфере;
– - овладение различными формами применения специальных экономических и
– бухгалтерских познаний

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» (Б1.Б.11) относится к блоку 1 (базовая часть).

Предшествующими дисциплинами, формирующими начальные знания, являются: Судебная экономическая экспертиза, Правоведение.

Последующими дисциплинами являются: Судебная экономическая экспертиза, Криминалистика.

3. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

– ПК-12 способностью выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики;

– ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение;

– ПК-29 способностью выбирать инструментальные средства для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации и обосновывать свой выбор;

– ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований;

– ПК-38 способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности;

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

– **знать** - нормативно-правовую базу экспертной деятельности в России; - стандарты судебной экономической экспертизы; - основополагающие понятия в области судебной экономической экспертизы; - методологические принципы проведения судебной экономической экспертизы; - судебную экономическую экспертизу на предварительном следствии; - влияние судебной экономической экспертизы на совершенствование хозяйственной деятельности организации и предупреждения преступлений.

– **уметь** - пользоваться различными методами судебной экономической экспертизы; - использовать первичные документы и формы бухгалтерской отчетности в исследованиях судебной экономической экспертизы; - составлять заключения эксперта-экономиста; - рассчитывать сумму ущерба от правонарушений.

– **владеть** - современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы, - навыками самостоятельной работы, самоорганизации и организации выполнения заданий.

Согласована на портале № 36195

4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4.0 зачетных единицы и представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Трудоемкость дисциплины

Виды учебной деятельности	Всего часов	Семестры	
		9 семестр	10 семестр
Аудиторные занятия (всего)	16	8	8
Лекции	6	2	4
Практические занятия	10	6	4
Из них в интерактивной форме	4	0	4
Самостоятельная работа (всего)	119	64	55
Проработка лекционного материала	83	32	51
Подготовка к практическим занятиям, семинарам	36	32	4
Всего (без экзамена)	135	72	63
Подготовка и сдача экзамена	9	0	9
Общая трудоемкость, ч	144	72	72
Зачетные Единицы	4.0		

5. Содержание дисциплины

5.1. Разделы дисциплины и виды занятий

Разделы дисциплины и виды занятий приведены в таблице 5.1.

Таблица 5.1 – Разделы дисциплины и виды занятий

Названия разделов дисциплины	Лек., ч	Прак. зан., ч	Сам. раб., ч	Всего часов (без экзамена)	Формируемые компетенции
9 семестр					
1 Теоретические основы судебной экономической экспертизы	2	6	64	72	ПК-12, ПК-27, ПК-29, ПК-37, ПК-38
Итого за семестр	2	6	64	72	
10 семестр					
2 Судебная экономическая экспертиза	4	4	55	63	ПК-12, ПК-27, ПК-29, ПК-37, ПК-38
Итого за семестр	4	4	55	63	
Итого	6	10	119	135	

5.2. Содержание разделов дисциплины (по лекциям)

Содержание разделов дисциплин (по лекциям) приведено в таблице 5.2.

Таблица 5.2 – Содержание разделов дисциплин (по лекциям)

Названия разделов	Содержание разделов дисциплины (по лекциям)	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
9 семестр			

Согласована на портале № 36195

1 Теоретические основы судебной экономической экспертизы	Общие положения судебной экономической экспертизы. Общие положения судебной экономической экспертизы. Предмет и метод судебной экономической экспертизы. Правовые основы судебной экономической экспертизы. Организация судебной экономической экспертизы. Методика судебной экономической экспертизы. Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование.	2	ПК-12, ПК-27, ПК-29, ПК-37, ПК-38
	Итого	2	
Итого за семестр		2	
10 семестр			
2 Судебная экономическая экспертиза	Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках. Экспертное исследование операций с материально--производственными запасами. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.Экспертное исследование расчетных операций. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли. Экспертиза налогообложения организации. Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты.	4	ПК-12, ПК-27, ПК-29, ПК-37, ПК-38
	Итого	4	
Итого за семестр		4	
Итого		6	

5.3. Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами

Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами представлены в таблице 5.3.

Таблица 5.3 – Разделы дисциплины и междисциплинарные связи

Наименование дисциплин	№ разделов данной дисциплины, для которых необходимо изучение обеспечивающих и обеспечиваемых дисциплин	
	1	2
Предшествующие дисциплины		
1 Судебная экономическая экспертиза	+	+
2 Правоведение	+	
Последующие дисциплины		
1 Судебная экономическая экспертиза	+	+

Согласована на портале № 36195

2 Криминалистика	+	

5.4. Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий

Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий представлено в таблице 5.4.

Таблица 5.4 – Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий

Компетенции	Виды занятий			Формы контроля
	Лек.	Прак. зан.	Сам. раб.	
ПК-12	+	+	+	Контрольная работа, Тест
ПК-27	+	+	+	Контрольная работа, Тест
ПК-29	+	+	+	Контрольная работа, Тест
ПК-37	+	+	+	Контрольная работа, Тест
ПК-38	+	+	+	Контрольная работа, Тест

6. Интерактивные методы и формы организации обучения

Технологии интерактивного обучения при разных формах занятий приведены в таблице 6.1.

Таблица 6.1 – Технологии интерактивного обучения при разных формах занятий

Методы	Интерактивные практические занятия, ч	Интерактивные лекции, ч	Всего, ч
9 семестр			
Мозговой штурм			0
Итого за семестр:	0	0	0
10 семестр			
Мозговой штурм	2	2	4
Итого за семестр:	2	2	4
Итого	2	2	4

7. Лабораторные работы

Не предусмотрено РУП.

8. Практические занятия (семинары)

Наименование практических занятий (семинаров) приведено в таблице 8.1.

Таблица 8.1 – Наименование практических занятий (семинаров)

Названия разделов	Наименование практических занятий (семинаров)	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
9 семестр			
1 Теоретические основы судебной экономической экспертизы	Общие положения судебной экономической экспертизы. Общие положения судебной экономической экспертизы. Предмет и метод судебной экономической экспертизы. Правовые основы судебной экономической экспертизы. Организация судебной экономической экспертизы. Методика судебной экономической экспертизы. Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование.	6	ПК-12, ПК-27, ПК-29, ПК-37, ПК-38

Согласована на портале № 36195

	Итого	6	
Итого за семестр		6	
10 семестр			
2 Судебная экономическая экспертиза	Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках. Экспертное исследование операций с материально--производственными запасами. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.Экспертное исследование расчетных операций. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли. Экспертиза налогообложения организации. Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты.	4	ПК-12, ПК-27, ПК-29, ПК-37, ПК-38
	Итого	4	
Итого за семестр		4	
Итого		10	

9. Самостоятельная работа

Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции представлены в таблице 9.1.

Таблица 9.1 – Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции

Названия разделов	Виды самостоятельной работы	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции	Формы контроля
9 семестр				
1 Теоретические основы судебной экономической экспертизы	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	32	ПК-12, ПК-27, ПК-29, ПК-37, ПК-38	Контрольная работа, Тест
	Проработка лекционного материала	32		
	Итого	64		
Итого за семестр		64		
10 семестр				
2 Судебная экономическая экспертиза	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-12, ПК-27, ПК-29, ПК-37, ПК-38	Контрольная работа, Тест
	Проработка лекционного материала	51		
	Итого	55		
Итого за семестр		55		
	Подготовка и сдача экзамена	9		Экзамен
Итого		128		

Согласована на портале № 36195

10. Курсовой проект / курсовая работа

Не предусмотрено РУП.

11. Рейтинговая система для оценки успеваемости обучающихся

Рейтинговая система не используется.

12. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

12.1. Основная литература

1. Судебно-экспертная деятельность [Электронный ресурс]: правовое, теоретическое и организационное обеспечение : учебник для аспирантуры / под ред. Е.Р. Россинской, Е.И. Галяшиной. — М. : Норма : ИНФРА-М, 2018. — 400 с. — Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/962566 (дата обращения: 19.05.2018).
2. Судебная экспертиза [Электронный ресурс]: Курс общей теории / Т.В. Аверьянова. - М.: НОРМА, 2009. - 480 с.: ISBN 978-5-91768-013-2 — Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/193250 (дата обращения: 19.05.2018).

12.2. Дополнительная литература

1. Методологические основы судебно-экономической экспертизы [Электронный ресурс]: Монография / Т.В. Котенева. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 212 с.: ISBN 978-5-16-011317-3 — Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/519521 (дата обращения: 19.05.2018).
2. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе / Е.Р. Россинская - 3-е изд., доп. - М. [Электронный ресурс]: НОРМА: ИНФРА-М, 2011. - 736 с.:) ISBN 978-5-468-00327-5 — Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/248464 (дата обращения: 19.05.2018).

12.3. Учебно-методические пособия

12.3.1. Обязательные учебно-методические пособия

1. Судебная почерковедческая экспертиза [Электронный ресурс]: учебное пособие / И. Н. Подволоцкий. — М. : Норма : ИНФРА-М, 2017. — 272 с. (используется для практических занятий и самостоятельной работы) — Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/763003 (дата обращения: 19.05.2018).

12.3.2. Учебно-методические пособия для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Учебно-методические материалы для самостоятельной и аудиторной работы обучающихся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации.

Для лиц с нарушениями зрения:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме увеличенным шрифтом.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

12.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. 1. Справочная правовая система «КонсультантПлюс»
2. 2. Информационно-правовой портал «Гарант»
3. 3. Справочно-правовая система по федеральному и региональным законодательствам России «ПРАВО.RU»

13. Материально-техническое обеспечение дисциплины и требуемое программное обеспечение

13.1. Общие требования к материально-техническому и программному обеспечению

Согласована на портале № 36195

дисциплины

13.1.1. Материально-техническое и программное обеспечение для лекционных занятий

Для проведения занятий лекционного типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации используется учебная аудитория с количеством посадочных мест не менее 22-24, оборудованная доской и стандартной учебной мебелью. Имеются демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации по лекционным разделам дисциплины.

13.1.2. Материально-техническое и программное обеспечение для практических занятий

Учебная аудитория

учебная аудитория для проведения занятий практического типа

634045, Томская область, г. Томск, ул. Красноармейская, д. 146, 403 ауд.

Описание имеющегося оборудования:

- Комплект специализированной учебной мебели;
- Рабочее место преподавателя.

Программное обеспечение не требуется.

Учебная аудитория

учебная аудитория для проведения занятий практического типа, учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, помещение для проведения групповых и индивидуальных консультаций, помещение для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

634045, Томская область, г. Томск, ул. Красноармейская, д. 146, 500 ауд.

Описание имеющегося оборудования:

- Комплект специализированной учебной мебели;
- Рабочее место преподавателя.

Программное обеспечение не требуется.

13.1.3. Материально-техническое и программное обеспечение для самостоятельной работы

Для самостоятельной работы используются учебные аудитории (компьютерные классы), расположенные по адресам:

- 634050, Томская область, г. Томск, Ленина проспект, д. 40, 233 ауд.;
- 634045, Томская область, г. Томск, ул. Красноармейская, д. 146, 201 ауд.;
- 634034, Томская область, г. Томск, Вершинина улица, д. 47, 126 ауд.;
- 634034, Томская область, г. Томск, Вершинина улица, д. 74, 207 ауд.

Состав оборудования:

- учебная мебель;
- компьютеры класса не ниже ПЭВМ INTEL Celeron D336 2.8ГГц. - 5 шт.;
- компьютеры подключены к сети «Интернет» и обеспечивают доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.

Перечень программного обеспечения:

- Microsoft Windows;
- OpenOffice;
- Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows;
- 7-Zip;
- Google Chrome.

13.2. Материально-техническое обеспечение дисциплины для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Освоение дисциплины лицами с ограниченными возможностями здоровья и инвалидами осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При занятиях с обучающимися **с нарушениями слуха** предусмотрено использование

Согласована на портале № 36195

звукоусиливающей аппаратуры, мультимедийных средств и других технических средств приема/передачи учебной информации в доступных формах, мобильной системы преподавания для обучающихся с инвалидностью, портативной индукционной системы. Учебная аудитория, в которой занимаются обучающиеся с нарушением слуха, оборудована компьютерной техникой, аудиотехникой, видеотехникой, электронной доской, мультимедийной системой.

При занятиях с обучающимися **с нарушениями зрениями** предусмотрено использование в лекционных и учебных аудиториях возможности просмотра удаленных объектов (например, текста на доске или слайда на экране) при помощи видеоувеличителей для комфортного просмотра.

При занятиях с обучающимися **с нарушениями опорно-двигательного аппарата** используются альтернативные устройства ввода информации и другие технические средства приема/передачи учебной информации в доступных формах, мобильной системы обучения для людей с инвалидностью.

14. Оценочные материалы и методические рекомендации по организации изучения дисциплины

14.1. Содержание оценочных материалов и методические рекомендации

Для оценки степени сформированности и уровня освоения закрепленных за дисциплиной компетенций используются оценочные материалы в составе:

14.1.1. Тестовые задания

1 Эксперт имеет право:

а) самостоятельно собирать материалы для экспертного исследования;

б) отказаться от дачи заключения по вопросам, выходящим за пределы специальных бухгалтерских познаний;

в) давать заведомо ложное заключение;

г) выполнять встречные проверки на других предприятиях

2. Каким нормативным актом предусмотрено назначение судебной экспертизы органами предварительного следствия?

а) Федеральным законом «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ»;

б) Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

в) Уголовно-процессуальным кодексом РФ.

г) Уголовным Кодексом РФ

3. Чем определяются основания для назначения судебных налоговых, бухгалтерских, финансово-аналитических экспертиз?

а) конкретными обстоятельствами дела;

б) Уголовно-процессуальным кодексом;

в) Уголовным кодексом;

г) Гражданским кодексом.

4. Кем является лицо, не заинтересованное в исходе уголовного дела лицо, обладающее специальными знаниями в науке, технике, ремесле и иных сферах деятельности, которому поручено производство экспертизы?

а) следователем;

б) экспертом;

в) специалистом;

г) аудитором.

5. Где может проводиться судебно-экономическая экспертиза?

а) в экспертном учреждении и вне его;

б) только в экспертном учреждении;

в) только вне экспертного учреждения;

г) в органах государственной власти.

6. Какие основания для отвода (самоотвода) эксперта?

а) некомпетентность эксперта;

б) некомпетентность эксперта; личная заинтересованность в деле; служебная или иная зависимость в которой находится или находился эксперт от лица, заинтересованного в исходе дела;

Согласована на портале № 36195

в) личная заинтересованность в деле

г) служебная или иная зависимость в которой находится или находился эксперт от лица, заинтересованного в исходе дела.

7. Какой документ составляет эксперт, когда не может дать заключение по поставленным перед ним вопросам?

а) справку;

б) постановление;

в) мотивированное сообщение.

г) заключение

8. В какой части заключения эксперт описывает процесс исследования по каждому вопросу, поставленному на разрешение?

а) в исследовательской части;

б) в результативной части;

в) в регулирующей части;

г) в заключительной части.

9. На какой стадии работы эксперт должен определить возможность проведения экономической экспертизы?

а) исследование материалов дела и разрешение вопросов;

б) предварительное ознакомление с материалами дела;

в) ознакомление эксперта с новыми данными, которые получены в ходе продолжающегося исследования;

г) составление заключения экспертом и сдача его следователю.

10. Из каких частей состоит заключение эксперта:

а) вводная, исследовательская, выводы;

б) вводная, исследовательская, заключение

в) вводная, исследовательская, итоговая

г) введение, исследовательская, заключительная

11. Назовите стадии экспертного исследования:

а) Подготовительная, результативная, аналитическая, формулирование выводов;

б) Синтезирующая, результативная, формулирование выводов

в) Подготовительная, результативная

г) Подготовительная, аналитическая, синтезирующая, результативная, формулирование выводов.

12. Когда и с какой целью проводится допрос эксперта?

а) Проводится после оформления заключения и может проводиться только по заключению эксперта;

б) Проводится до оформления заключения с целью определения компетенции эксперта;

в) Проводится после оформления заключения с целью подтверждения выводов эксперта;

г) не проводится.

13.Какая экспертиза назначается, если для производства исследований необходимы познания в разных отраслях знаний?

а) дополнительная экспертиза;

б) специальная экспертиза;

в) комплексная экспертиза;

г) профессиональная экспертиза.

14. Как классифицируют методы исследования?

а) Всеобщие методы познания, общенаучные, частнонаучные, специальные

б) Общенаучные, частнонаучные;

в) Всеобщие, специальные;

г) Специальные, частнонаучные

15. Эмпирические методы исследования включают в себя

а) измерение, описание, эксперимент, моделирование, сравнение;

б) наблюдение, измерение, описание, моделирование, сравнение;

Согласована на портале № 36195

в) наблюдение, измерение, описание, эксперимент, моделирование, сравнение;

г) сравнение, наблюдение, измерение, эксперимент, моделирование,

16. Теоретические методы исследования включают в себя

а) абстрагирование, экстраполяция, индукция, дедукция;

б) анализ, синтез, формализация, абстрагирование, экстраполяция, индукция, дедукция;

в) экстраполяция, индукция, дедукция;

г) анализ, синтез, индукция, дедукция;

17.Экспертная методика – это:

а) совокупность методов, приемов и технических средств, применяемых в определенной последовательности, при исследовании объектов (их свойств) данного рода экспертизы для решения ее экспертных задач;

б) только совокупность методов, применяемых при исследовании объектов (их свойств) для решения экспертных задач;

в) только совокупность приемов, применяемых в определенной последовательности;

г) только совокупность технических средств, применяемых в определенной последовательности, при исследовании объектов (их свойств) данного рода экспертизы для решения ее экспертных задач;

18. По какому основанию можно определить род экспертизы:

а) объекты (их свойства), экспертные задачи, методы и методики;

б) объекты (их свойства);

в) экспертные задачи;

г) методы и методики;

19. Исследовательская часть заключения эксперта:

а) содержит основания для экспертизы, имеющие значение для дачи заключения

б) содержит методы, применяемые при исследовании поставленного вопроса.

в) содержит обстоятельства, имеющие значение для дачи заключения;

г) содержит исходные данные, имеющие значение для дачи заключения

20. В чём отражаются результаты проведения судебно-бухгалтерской экспертизы?

а) в акте ревизии;

б) в заключении, имеющем силу источника доказательств;

в) в приказе;

г) в постановлении.

21. Что является частью заключения эксперта?

а) заключительная часть;

б) вступительная часть;

в) нормативная часть;

г) регулирующая часть.

22. Какое заключение составляется, если в деле участвуют несколько экспертов-экономистов и они приходят к согласованным выводам?

а) общее;

б) согласованное;

в) раздельное;

г) экспертное.

23. Что происходит в случае разногласий между экспертами?

а) заключение даёт только один из них;

б) все эксперты дают одно общее заключение;

в) заключение не даёт ни один эксперт;

г) каждый из них дает свое заключение.

24. Какие ходатайства может заявлять судебный эксперт?

а) о предоставлении дополнительных материалов дела, относящихся к предмету экспертизы; о привлечении другого эксперта; о проведении исследования, разрешающего разрушение объекта; о присутствии при процессуальных действиях;

б) только о предоставлении дополнительных материалов дела, относящихся к предмету экспертизы и о проведении исследования, разрешающего разрушение объекта; о присутствии при

Согласована на портале № 36195

процессуальных действиях;

в) только о привлечении другого эксперта и о присутствии при процессуальных действиях;

г) только о проведении исследования, разрешающего разрушение объекта.

25. В каких случаях может быть назначена дополнительная экспертиза?

а) если для производства исследований необходимы познания в разных отраслях знаний;

б) при недостаточной ясности или неполноте заключения, а также в случае возникновения новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств;

в) при необоснованности заключения эксперта, наличии сомнений в его правильности;

г) если для производства исследований необходимы познания в одной отрасли знаний.

26. В каких случаях может быть назначена повторная экспертиза?

а) если есть сомнение в обоснованности; противоречия в выводах одного эксперта; разногласия «комиссия –эксперт»;

б) только если есть сомнение в обоснованности заключения эксперта;

в) только если есть противоречия в выводах одного эксперта;

г) только если есть разногласия «комиссия –эксперт».

27. Как оформляются результаты комиссионной экспертизы?

а) Каждый эксперт проводит исследование в полном объеме; если эксперты приходят к единому мнению, то можно составить общее заключение; эксперт, не согласный с общим мнением, пишет свое заключение отдельно;

б) Каждый эксперт проводит исследование в полном объеме и оформляет свое заключение;

в) Каждый эксперт проводит исследование в рамках своего отдельного вопроса и оформляет свое заключение;

г) составляется общее заключение даже если эксперт, не согласен с общим мнением экспертов.

28. Что означает полнота заключения эксперта?

а) использованы специальные знания; научно-обоснованные методики, дающие объективно- обоснованный результат;

б) исследованы все представленные объекты, изучены все материалы дела, применены все методики, даны ответы на все вопросы;

в) исследованы объективно существующие материальные носители информации; использованы специальные знания; научно-обоснованные методики, дающие объективно-обоснованный результат;

г) Исследование выполнено в соответствии с законами логики.

29. Что означает объективность заключения эксперта?

а) исследованы объективно существующие материальные носители информации; использованы специальные знания; научно-обоснованные методики, дающие объективно-обоснованный результат. Исследование выполнено в соответствии с законами логики.

б) исследованы объективно существующие материальные носители информации;

в) исследованы объективно существующие материальные носители информации; использованы специальные знания; научно-обоснованные методики, дающие объективно-обоснованный результат;

г) использованы специальные знания; научно-обоснованные методики.

30. Какие существуют формы выводов эксперта?

а) утвердительные, альтернативные, НПВ, вероятные;

б) альтернативные, условно-определенные, НПВ, вероятные;

в) Категорические утвердительные, категорические отрицательные,;

г) Категорические утвердительные, категорические отрицательные, альтернативные, условно-определенные, НПВ, вероятные;

14.1.2. Экзаменационные вопросы

1. Что означает определение судебной экспертизы как средство доказывания?

2. Для чего (в каких случаях назначается судебная экспертиза в уголовном процессе? Кто может быть судебным экспертом?

3. Как определяется предмет рода экспертизы, какое значение имеет определение предмета экспертизы для формирования ее специальных знаний и для подбора материалов дела,

Согласована на портале № 36195

направляемых на экспертизу?

4. Что понимается под объектом судебной экспертизы, как классифицируют эти объекты?

5. Что такое экспертная задача, какие существуют классификации экспертных задач по различным основаниям?

6. Кто может назначить проведение экспертизы в уголовном процессе?

7. Какие основания для отвода (самоотвода) эксперта, когда должен быть заявлен отвод?

8. Какими правами и обязанностями обладает судебный эксперт?

9. Что судебный эксперт делать не вправе?

10. Какие ходатайства может заявлять судебный эксперт?

11. О какой ответственности и за какие действия предупреждается судебный эксперт. Кто его предупреждает (отбирает подписку?

12. Каковы процессуальные полномочия судебного органа, назначившего экспертизу?

13. Каков порядок назначения экспертизы в уголовном процессе, уголовном производстве?

14. Каков порядок производства судебной экспертизы в государственном судебно-экспертном учреждении (СЭУ). Права и обязанности руководителя СЭУ?

15. Каков порядок производства экспертизы вне экспертного учреждения?

16. В каких случаях эксперт вправе дать в письменной форме отказ от дачи заключения (сообщение о невозможности дать заключение)?

17. . Какие материалы вправе запрашивать эксперт у лица (органа), назначившего экспертизу?

18. Что такое комиссионная экспертиза, кто ее проводит, как оформляются результаты?

19. Что собой представляет комплексная экспертиза, кем и как она производится, кто формирует общий вывод?

20. Когда и с какой целью назначается дополнительная экспертиза, кто ее может проводить?

21. Каковы основания назначения повторной экспертизы, кто может быть экспертом при ее производстве?

22. В чем заключается деятельность специалиста в уголовном процессе, его права и обязанности?

23. В чем суть экспертного заключения?

24. Дайте определение метода, экспертной методики?

25. Как классифицируют методы исследования?

26. Как классифицируют экспертные методики?

27. Назовите стадии экспертного исследования, дайте характеристику каждой стадии?

28. Что представляет собой категория «внутреннее убеждение эксперта»?

29. В чем заключаются особенности участия эксперта в производстве комиссионных экспертиз?

30. Из каких частей состоит заключение эксперта?

31. Дайте характеристику вводной части заключения?

32. Какие требования предъявляются процессуальными кодексами к исследовательской части заключения?

33. Что означает полнота, объективность, всесторонность, достоверность заключения эксперта?

34. Из чего складывается научная обоснованность заключения эксперта?

35. Что представляют собой выводы эксперта, излагаемые в его заключении?

36. Что такое «экспертная инициатива»?

37. Какие существуют формы выводов эксперта, Дайте характеристику каждой из форм?

38. В каких случаях формулируется вывод НПВ ?

39. Как формулируются выводы по результатам комиссионной, комплексной экспертизы?

40. Что собой представляют приложения к заключению эксперта?

41. Когда и с какой целью проводится допрос эксперта?

14.1.3. Темы контрольных работ

1. Роль судебных экспертиз в современном обществе
2. Правовое регулирование производства судебных экспертиз
3. Основные понятия судебно-экспертной деятельности

Согласована на портале № 36195

4. Права и обязанности эксперта и руководителя экспертного учреждения
5. Производство судебной экспертизы в государственном судебно-экспертном учреждении
6. Классификация судебных экспертиз
7. Характеристика основных видов СЭЭ
8. Понятие судебной бухгалтерии и этапы ее формирования
9. Задачи, предмет, метод судебной бухгалтерии
10. Правовые основы судебной бухгалтерии
11. Понятие специальных бухгалтерских знаний
22
12. Методические основы экспертной деятельности
13. Использование специальных методов судебной экономической экспертизы
14. Методика судебной финансово-кредитной экспертизы
15. Порядок проведения повторной и дополнительной судебной экономической экспертизы
16. Значение бухгалтерских документов в правоприменительной деятельности
17. Классификация бухгалтерских документов. Реквизиты бухгалтерских документов
18. Понятие недоброкачественных документов
19. Документооборот в бухгалтерском учете
20. Изъятие бухгалтерских документов работниками контролирующих и правоохранительных органов
21. Понятие, виды инвентаризации. Организация и порядок проведения инвентаризации по инициативе правоохранительных органов
22. Методы фактической проверки.
23. Понятие и классификация методов исследования документальных данных
24. Преступления в сфере бухгалтерского учета
25. Порядок выявления злоупотреблений
26.Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве
27.Порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе
28.Порядок назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе
29. Заключение эксперта-экономиста
30. Оценка и использование заключения судебной экономической экспертизы
31. Мероприятия судебной экономической экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности
32. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения
33.Права, обязанности и ответственность бухгалтера организации
34. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения
35. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения
36. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение
37.Судебно-бухгалтерская экспертиза налогообложения операций организации

14.2. Требования к оценочным материалам для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов предусмотрены дополнительные оценочные материалы, перечень которых указан в таблице 14.

Согласована на портале № 36195

Таблица 14 – Дополнительные материалы оценивания для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Категории обучающихся	Виды дополнительных оценочных материалов	Формы контроля и оценки результатов обучения
С нарушениями слуха	Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы	Преимущественно письменная проверка
С нарушениями зрения	Собеседование по вопросам к зачету, опрос по терминам	Преимущественно устная проверка (индивидуально)
С нарушениями опорно-двигательного аппарата	Решение дистанционных тестов, контрольные работы, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету	Преимущественно дистанционными методами
С ограничениями по общемедицинским показаниям	Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы, устные ответы	Преимущественно проверка методами исходя из состояния обучающегося на момент проверки

14.3. Методические рекомендации по оценочным материалам для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной форме;
- в печатной форме с увеличенным шрифтом;
- в форме электронного документа;
- методом чтения ассистентом задания вслух;
- предоставление задания с использованием сурдоперевода.

Лицам с ограниченными возможностями здоровья и инвалидам увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких обучающихся предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге;
- набор ответов на компьютере;
- набор ответов с использованием услуг ассистента;
- представление ответов устно.

Процедура оценивания результатов обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов по дисциплине предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме увеличенным шрифтом.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

При необходимости для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.

Согласована на портале № 36195