

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Курганский государственный университет»

Кафедра «Учет и внешнеэкономическая деятельность»



УТВЕРЖДАЮ:

Ректор

/Дубив Н.В./

«02» сентября 2020 г.

Рабочая программа учебной дисциплины

**СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА**

образовательной программы высшего образования -  
программы специалитета

38.05.01 – Экономическая безопасность

Специализация № 1

«Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Формы обучения: очная, заочная, очно-заочная

Курган 2020

Рабочая программа дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» составлена в соответствии с учебными планами по программе специалитета «Экономическая безопасность» (Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности), утвержденными:

- для очной формы обучения «28» августа 2020 года;
- для заочной формы обучения «28» августа 2020 года;
- для очно-заочной формы обучения «28» августа 2020 года.

Рабочая программа дисциплины утверждена на заседании кафедры «Учёт и внешнеэкономическая деятельность» «31» августа 2020 года, протокол № 1.

Рабочую программу составила:

к.э.н., доцент кафедры



В.М. Флакина

Согласовано:

Заведующий кафедрой

«Учёт и внешнеэкономическая деятельность»



Н. Н. Зотова

Заведующий кафедрой

«Финансы и экономическая безопасность»



Н. Я. Чепелюк

Специалист по учебно-методической работе

Учебно-методического отдела



Г. В. Казанкова

Начальник Управления

образовательной деятельности



С. Н. Синицын

## 1 ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Всего: 4 зачетных единицы трудоемкости (144 академических часа)

| Вид учебной работы  | Очная форма обучения |                | Заочная форма обучения |                | Очно-заочная форма обучения |                |
|---|----------------------|----------------|------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
|   | на всю дисциплину    | семестр        | на всю дисциплину      | семестр        | на всю дисциплину           | семестр        |
|   |                      | 8              |                        | 10             |                             | 10             |
| <b>Аудиторные занятия (контактная работа с преподавателем), всего часов</b>             | <b>64</b>            | <b>48</b>      | <b>12</b>              | <b>12</b>      | <b>36</b>                   | <b>36</b>      |
| <b>в том числе:</b><br>Лекции   | 16                   | 16             | 4                      | 4              | 12                          | 12             |
| Практические занятия  | 48                   | 48             | 8                      | 8              | 24                          | 24             |
| <b>Самостоятельная работа, всего часов</b>  | <b>80</b>            | <b>80</b>      | <b>132</b>             | <b>132</b>     | <b>108</b>                  | <b>108</b>     |
| <b>в том числе:</b><br>Подготовка к экзамену  | 27                   | 27             | 27                     | 27             | 27                          | 27             |
| Подготовка контрольной работы   | -                    | -              | 18                     | 18             | -                           | -              |
| Другие виды самостоятельной работы (самостоятельное изучение тем (разделов) дисциплины) | 53                   | 53             | 87                     | 87             | 81                          | 81             |
| <b>Вид промежуточной аттестации</b>   | <b>экзамен</b>       | <b>экзамен</b> | <b>экзамен</b>         | <b>экзамен</b> | <b>экзамен</b>              | <b>экзамен</b> |
| <b>Общая трудоемкость дисциплины и трудоемкость по семестрам, часов</b>                 | <b>144</b>           | <b>144</b>     | <b>144</b>             | <b>144</b>     | <b>144</b>                  | <b>144</b>     |

## **2 МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» относится к вариативной части дисциплин блока 1.

Изучение дисциплины базируется на результатах обучения сформированных при изучении следующих дисциплин:

- Бухгалтерский учёт;
- Налоги и налогообложение;
- Экономический анализ;
- Контроль и ревизия;
- Аудит.

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» призвана обеспечить изучение теоретико-методологических и практических основ судебной экономической экспертизы, а также наличие знаний о порядке назначения и проведения экспертиз в уголовном, гражданском арбитражном процессе, в производстве по делам об административных правонарушениях.

## **3 ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ РАБОТЫ**

Целью освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» являются формирования теоретических и практических знаний по методике и организации проведения судебно-экономической экспертизы, необходимых для исследования выявленных в процессе контрольных мероприятий недостатков в финансово-хозяйственной деятельности; проведение судебно-экономической экспертизы, как в период осуществления следствия, так и при рассмотрении дела в суде; а так же для формирования навыков использования экспертных методических приемов и составления заключения, по результатам проведенного исследования.

Задачи дисциплины:

- рассмотрение роли судебно-экономической экспертизы в системе управления экономикой, ее задач в обеспечении сохранности имущества предприятий различных форм собственности, вытекающих из законодательных и нормативных актов Российской Федерации;
- изучение действующих инструктивных материалов в области судебно-экономической экспертизы;
- овладение методикой организации и проведения судебной экономической экспертизы;
- исследование проблем и перспектив дальнейшего развития судебной экономической экспертизы;
- формирование у студентов навыков самостоятельного решения вопросов, связанных с назначением и производством судебно-экономической экспертизы.

Компетенции, формируемые в результате освоения дисциплины:

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

- способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности (ПК-38);

- способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности (ПК-39).

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

Знать:

- теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экономической экспертизы; порядок производства судебно-экономических экспертиз и исследований; частные экспертные теории, теории экспертной профилактики и экспертной идентификации и диагностики (для ПК-37);

- методологию судебно-экономической экспертизы; систематизацию методов научного и экспертного исследования; понятия и виды экспертных методик (для ПК-38);

- порядок проведения экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; признаки потенциальных угроз экономической безопасности; правила и способы обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности (для ПК-39).

Уметь:

- применять теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебно-экономической экспертизы; применять частные экспертные теории, теории экспертной профилактики и экспертной идентификации и диагностики при производстве экономических экспертиз (для ПК-37);

- использовать методологию судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач; выбирать и применять и необходимые методы научного и экспертного исследования (для ПК-38);

- проводить экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; выявлять признаки потенциальных угроз экономической безопасности; использовать правила и способы обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности (для ПК-39).

Владеть:

- теоретическими, методическими, процессуальными и организационными основами судебно-экономической экспертизы; методиками экспертной профилактики и экспертной идентификации и диагностики при производстве экономических экспертиз (для ПК-37);

- методикой судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач; методами научного и экспертного исследования (для ПК-38);

- правилами и способами обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности при производстве экономической экспертизе нормативных правовых актов для (ПК-39).

## 4 СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 4.1 Учебно-тематический план

| Шифр раздела, темы дисциплины | Наименование раздела, темы дисциплины   | Количество часов по видам учебных занятий |                      |                        |                      |                       |                      |
|-------------------------------|---|---|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                               |   | очная форма обучения                      |                      | заочная форма обучения |                      | очно-заочное обучение |                      |
|                               |   | лекции                                    | практические занятия | лекции                 | практические занятия | лекции                | практические занятия |
| 1                             | Общие положения судебной экспертизы   | 2   | 4                    | 0,5                    | -                    | 1                     | 2                    |
| 2                             | Основы правового обеспечения судебной экономической экспертизы                                | 2   | 6                    | 0,5                    | -                    | 1                     | 2                    |
| 3                             | Организация судебной экономической экспертизы   | 2   | 6                    | 0,5                    | 1                    | 1                     | 2                    |
| 4                             | Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование                      | 2   | 6                    | 0,5                    | 1                    | 1                     | 2                    |
| <b>Рубежный контроль № 1</b>  |   | -   | <b>1</b>             | -                      | -                    | -                     | <b>1</b>             |
| 5                             | Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке | 2   | 6                    | 0,5                    | 2                    | 2                     | 2                    |
| 6                             | Методика экспертного исследования операций с материально-производственными запасами           | 2   | 6                    | 0,5                    | 1                    | 2                     | 4                    |
| 7                             | Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы                  | 2   | 6                    | 0,5                    | 1                    | 2                     | 4                    |
| 8                             | Методика экспертного исследования операций по формированию финансового результата             | 2   | 6                    | 0,5                    | 2                    | 2                     | 4                    |
| <b>Рубежный контроль № 2</b>  |   | -   | <b>1</b>             | -                      | -                    | -                     | <b>1</b>             |
| <b>Итого</b>                  |   | <b>16</b>                                 | <b>48</b>            | <b>4</b>               | <b>8</b>             | <b>12</b>             | <b>24</b>            |

### 4.2 Содержание лекционных занятий

#### Тема 1. Общие положения судебной экспертизы

Понятие, цели и задачи судебной экспертизы. Предмет и объекты судебной экспертизы. Субъекты судебно-экспертной деятельности. Процессуальный статус и компетенция эксперта-экономиста. История развития судебной

экономической экспертизы.

## **Тема 2. Основы правового обеспечения судебной экономической экспертизы**

Правовое регулирование судебных экономических экспертиз. Виды судебно-экономических экспертиз. Правовой статус эксперта-экономиста. Права и обязанности эксперта. Роль специалиста в уголовном процессе.

## **Тема 3. Организация судебной экономической экспертизы**

Этапы экспертизы. Назначение судебной экспертизы. Методы судебной экономической экспертизы. Организация изъятия бухгалтерских документов. Понятие материального и интеллектуального подлогов. Установление экспертом суммы материального ущерба.

## **Тема 4. Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование**

Заключение судебной экономической экспертизы. Оценка заключения судебного экономиста-эксперта. Использование заключения эксперта-экономиста. Дополнительная и повторная судебная экспертиза. Мероприятия судебной экономической экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.

## **Тема 5. Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке**

Стандарт экспертного исследования операций с денежными средствами. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с денежными средствами. Документальные приемы исследования операций с денежными средствами.

## **Тема 6. Методика экспертного исследования операций с материально-производственными запасами**

Стандарт экспертного исследования операций с материально-производственными запасами. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с материальными запасами. Документальные приемы исследования операций с материальными запасами.



## Тема 7. Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы

Стандарт экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по учету труда и заработной платы. Документальные приемы исследования операций по учету труда и заработной платы.

## Тема 8. Методика экспертного исследования операций по формированию финансового результата

Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансового результата. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансового результата. Документальные приемы исследования операций по формированию финансового результата.

### 4.3. Практические занятия

| Шифр раздела, темы дисциплины | Наименование раздела, темы дисциплины                                    | Наименование и содержание практического занятия   | Норматив времени, час. |               |              |
|-------------------------------|--|---|------------------------|---------------|--------------|
|                               |  |   | очная форма            | заочная форма | очно-заочная |
| 1                             | Общие положения судебной экспертизы                                      | Подготовка докладов по теме   | 4                      | -             | 2            |
| 2                             | Основы правового обеспечения судебной экономической экспертизы           | Изучение нормативных документов, регулирующих проведение судебных экспертиз. Изучение прав и обязанностей эксперта и разбор практических ситуаций | 6                      | -             | 2            |
| 3                             | Организация судебной экономической экспертизы                            | Составление постановления о назначении судебной экономической экспертизы. Расчет суммы материального ущерба                                       | 6                      | 1             | 2            |
| 4                             | Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование | Составление заключения эксперта по конкретным практическим ситуациям  | 6                      | 1             | 2            |
| <b>Рубежный контроль № 1</b>  |  |   | <b>1</b>               | <b>-</b>      | <b>1</b>     |
| 5                             | Методика экспертного исследования операций с                             | Решение ситуационных задач  | 6                      | 2             | 4            |

|                              |   |                            |           |          |           |
|------------------------------|---|----------------------------|-----------|----------|-----------|
|                              | денежными средствами в кассе и на счетах в банке                                    |                            |           |          |           |
| 6                            | Методика экспертного исследования операций с материально-производственными запасами | Решение ситуационных задач | 6         | 1        | 4         |
| 7                            | Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы        | Решение ситуационных задач | 6         | 1        | 4         |
| 8                            | Методика экспертного исследования операций по формированию финансового результата   | Решение ситуационных задач | 6         | 2        | 4         |
| <b>Рубежный контроль № 2</b> |   |                            | <b>1</b>  | <b>-</b> | <b>1</b>  |
| <b>Итого</b>                 |   |                            | <b>48</b> | <b>8</b> | <b>24</b> |

#### **4.4 Контрольная работа (для обучающихся заочной формы обучения)**

Целью написания контрольной работы по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» является закрепление теоретических знаний и практических навыков по данной дисциплине. Контрольная работа по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» относится к обязательным элементам системы промежуточного контроля знаний студентов, обучающихся в рамках заочной формы обучения. Контрольная работа предполагает раскрытие двух теоретических вопросов. Контрольная работа выполняется в соответствии с методическими рекомендациями по выполнению контрольной работы.

### **5 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ**

Для качественного освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» от студентов ожидается присутствие на всех лекциях и практических занятиях.

Лекции по большей части имеют характер проблемных и поднимают вопросы, связанные с правовыми основами производства судебной экономической экспертизы. По этой причине студенты должны принимать в них

как пассивное участие, записывая материал, выдаваемый преподавателем, так и активное участие, обсуждая неоднозначные и спорные суждения в отношении существующей нормативной базы, регулирующие осуществления экспертной деятельности в РФ.

Практические занятия в основном выстроены в виде обсуждения основных теоретических вопросов в сфере судебной экономической экспертизы и решения студентами ситуационных задач. Для их успешного выполнения требуется не только повторять лекционный курс, но и самостоятельно изучать указанные преподавателем нормативные документы, раскрывающие вопросы по изучаемой теме. Кроме того, на отдельных практических занятиях преподавателем проводится краткое повторение изученного путём либо устных, либо письменных опросов.

Для текущего контроля успеваемости по очной и очно-заочной форме обучения преподавателем используется балльно-рейтинговая система контроля и оценки академической активности.

Интерактивные методы обучения реализуются следующими способами:

- обсуждение сложных и дискуссионных вопросов и проблем;
- творческие задания в виде подготовки студентами докладов по отдельным сложным аспектам организации судебной экономической экспертизы их озвучивания на практических занятиях;
- работа в малых группах при решении ситуационных задач на практических занятиях.

Самостоятельная работа в рамках изучения дисциплины включает в себя несколько элементов:

- подготовка по перечню вопросов, заданных преподавателем на дом и включающих как тщательную проработку уже пройденного, так и изучение нового материала;
- подготовка к рубежному контролю (для студентов очной и очно-заочной формы обучения);
- подготовка контрольной работы (для студентов заочного обучения);
- подготовка к экзамену.

Рекомендуемая трудоемкость самостоятельной работы представлена в таблице:

#### Рекомендуемый режим самостоятельной работы

| Наименование<br>вида самостоятельной работы                    | Рекомендуемая трудоемкость,<br>акад. час. |                              |                                       |
|--|---|------------------------------|---------------------------------------|
|  | очная<br>форма<br>обучения                | заочная<br>форма<br>обучения | очно-<br>заочная<br>форма<br>обучения |
| <b>Самостоятельное изучение тем дисциплины:</b>                | <b>25</b>                                 | <b>83</b>                    | <b>65</b>                             |
| Общие положения судебной экспертизы                            | 3   | 10                           | 8                                     |
| Основы правового обеспечения судебной экономической экспертизы | 3   | 10                           | 8                                     |
| Организация судебной экономической экспертизы                  | 3   | 10                           | 8                                     |

|   |           |            |            |
|---|-----------|------------|------------|
| Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование                      | 3         | 11         | 8          |
| Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке | 3         | 11         | 8          |
| Методика экспертного исследования операций с материально-производственными запасами           | 3         | 11         | 8          |
| Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы                  | 3         | 10         | 8          |
| Методика экспертного исследования операций по формированию финансового результата             | 4         | 10         | 9          |
| <b>Подготовка к практическим занятиям</b><br>(по 1 часу на каждое занятие)                    | <b>24</b> | <b>4</b>   | <b>12</b>  |
| <b>Подготовка к рубежным контролям</b><br>(по 2 часа на каждый рубеж)                         | <b>4</b>  | <b>-</b>   | <b>4</b>   |
| <b>Выполнение контрольной работы</b>  | <b>-</b>  | <b>18</b>  | <b>-</b>   |
| <b>Подготовка к экзамену</b>  | <b>27</b> | <b>27</b>  | <b>27</b>  |
| <b>Всего</b>  | <b>80</b> | <b>132</b> | <b>108</b> |

## 6 ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### 6.1 Перечень оценочных средств

- 1 Балльно-рейтинговая система контроля и оценки академической активности студентов в КГУ (для очной, очно-заочной форм обучения);
- 2 Контрольная работа (для заочной формы обучения);
- 3 Задания к рубежным контролям № 1, № 2 (для очной, очно-заочной форм обучения);
- 4 Задания для практических занятий.
- 5 Перечень вопросов к экзамену.

### 6.2 Система балльно-рейтинговой оценки работы студентов по дисциплине

| №                                  | Наименование   | Содержание                  |                                 |   |                        |                        |                       |         |
|------------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------|---|------------------------|------------------------|-----------------------|---------|
| <b>Очная форма обучения</b>        |  |                             |                                 |   |                        |                        |                       |         |
| 1                                  | Распределение баллов за семестры по видам учебной работы, сроки сдачи учебной работы (доводятся до сведения студентов на первом учебном занятии) | Распределение баллов        |                                 |   |                        |                        |                       |         |
|                                    |  | Вид учебной работы:         | Посещение лекций                | Практические занятия (посещение и работа) | Реферат                | Рубежный контроль № 1  | Рубежный контроль № 2 | экзамен |
|                                    |  | Балльная оценка:            | до 8                            | до 24                                     | до 18                  | до 10                  | до 10                 | до 30   |
|                                    | Примечания:  | 8 лекций по 1 баллу (8*1=8) | 24 занятия по 1 баллу (24*1=24) | качество реферата                         | на 12 м практ. занятии | на 24-м практ. занятии |                       |         |
| <b>Очно-заочная форма обучения</b> |  |                             |                                 |   |                        |                        |                       |         |
| Распределение баллов               |  |                             |                                 |   |                        |                        |                       |         |

|   |   |   |                              |                                 |                   |                       |                        |         |
|---|---|---|------------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|---------|
| 1 | Распределение баллов за семестры по видам учебной работы, сроки сдачи учебной работы (доводятся до сведения студентов на первом учебном занятии)                        | Вид учебной работы:   | Посещение лекций             | Выполнение практических заданий | Реферат           | Рубежный контроль № 1 | Рубежный контроль № 2  | экзамен |
|   |   | Балльная оценка:  | до 12                        | до 24                           | до 14             | до 10                 | до 10                  | до 30   |
|   |   | Примечания:   | 6 лекций по 2 балла (6*2=12) | 12 занятий по 2 балла (12*2=24) | качество реферата | на 5-м практ. занятии | на 12-м практ. занятии |         |
| 2 | Критерий пересчета баллов в традиционную оценку по итогам работы в семестре и зачета  | 60 и менее баллов – неудовлетворительно;<br>61...73 – удовлетворительно;<br>74... 90 – хорошо;<br>91...100 – отлично  |                              |                                 |                   |                       |                        |         |
| 3 | Критерии допуска к промежуточной аттестации, возможности получения автоматического зачета (экзаменационной оценки) по дисциплине, возможность получения бонусных баллов | <p>Для допуска к промежуточной аттестации экзамен студент должен набрать не менее 50 баллов и выполнить все практические работы для очной, очно-заочной формы обучения и выполнить все задания и контрольную работу (для студентов заочной формы обучения).</p> <p>Для получения экзаменационной оценки «автоматически» студенту необходимо набрать следующее минимальное количество баллов:<br/>- 68 балл для получения экзамена «автоматически» с оценкой удовлетворительно.</p> <p>По согласованию с преподавателем студенту, набравшему минимум 68 баллов, могут быть добавлены дополнительные (бонусные) баллы за активность на консультациях, активное участие в научной и методической работе, оригинальность принятых решений в ходе выполнения практических работ, за участие в значимых учебных и внеучебных мероприятиях кафедры и выставлена оценка «автоматически» хорошо или отлично.</p> |                              |                                 |                   |                       |                        |         |
| 4 | Формы и виды учебной работы для неуспевающих (восстановившихся на курсе обучения) студентов для получения недостающих баллов в конце семестра                           | <p>В случае если к промежуточной аттестации экзамена набрана сумма менее 50 баллов и не выполнены все задания, то студенту необходимо выполнить дополнительные задания, до конца последней (зачетной) недели семестра. При этом необходимо проработать материал всех пропущенных практических работ.</p> <p>Формы дополнительных заданий (назначаются преподавателем):<br/>- выполнение и защита пропущенной практической работы (при невозможности дополнительного проведения практической работы преподаватель устанавливает форму дополнительного задания по тематике пропущенной практической работы самостоятельно) – до 8 баллов.</p> <p>Ликвидация академических задолженностей, возникших из-за разности в учебных планах при переводе или восстановлении, проводится путем выполнения дополнительных заданий, форма и объем которых определяется преподавателем.</p>                           |                              |                                 |                   |                       |                        |         |

### 6.3 Процедура оценивания результатов освоения дисциплины

Рубежные контроли проводятся в форме письменного тестирования. Экзамен проводится в форме письменного ответа на вопросы билета.

Перед проведением каждого рубежного контроля преподаватель прорабатывает со студентами основной материал соответствующих разделов дисциплины в форме краткой лекции. Варианты тестовых заданий для рубежных контролей № 1 и № 2 состоят из 20 вопросов, оцениваются 0,5 баллов.

На каждое тестирование при рубежном контроле студенту отводится время не менее 30 минут.

Экзаменационный билет включает в себя два теоретических вопроса. Каждый полностью верный ответ оценивается в 15 баллов. Если ответ недостаточно точен или не полностью раскрывает суть вопроса, тогда он оценивается по усмотрению преподавателя в границах от 1 до 15 баллов. Время, отводимое на подготовку, составляет 60 минут.

Результаты текущего контроля успеваемости, экзамена заносятся преподавателем в экзаменационную ведомость, которая сдается в организационный отдел института в день экзамена, а также выставляются в зачетную книжку студента.

## 6.4 Примеры оценочных средств для рубежных контролей и экзамена

### Примеры тестов для рубежного контроля № 1

1. Когда проводится повторная экспертиза?
  - а) в ситуации, если не проводилась инвентаризация
  - б) в случаях возникновения сомнений в обоснованности заключения эксперта или наличия противоречий в выводах эксперта или экспертов по тем же вопросам
  - в) в любых случаях по усмотрению органа дознания или следователя
2. Каким документом оформляются результаты экспертизы?
  - а) сличительной ведомостью
  - б) актом или постановлением
  - в) заключением
3. В какой статье УПК РФ содержится определение эксперта:
  - а) ст. 57 УПК РФ
  - б) ст. 60 УПК РФ
  - в) ст. 58 УПК РФ
4. Что такое встречная проверка?
  - а) сопоставление документов, находящихся у материально-ответственного лица
  - б) сопоставление разных экземпляров одного документа
  - в) сопоставление взаимосвязанных документов
5. Какое из указанных ниже обстоятельств является основанием для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы?
  - а) наличие обоснованного ходатайства обвиняемого
  - б) наличие необходимости в определении суммы дебиторской и кредиторской задолженности
  - в) выявление нарушений учётной и кассовой дисциплины

## Примеры тестов для рубежного контроля № 2

1. Судебно-бухгалтерская экспертиза кассовых операций проводится в случае:
  - а) наличия прямых и косвенных улик о фальсификации денежных средств и подлогах в оформлении кассовых операций
  - б) хищения денежных средств
  - в) недостач денежных средств, выявленных в результате инвентаризации
2. К фактографической информации относят:
  - а) первичные документы по учету труда и заработной платы
  - б) трудовой кодекс
  - в) показания истца
3. Исследование расчетов по оплате труда при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы осуществляется:
  - а) случайной выборкой
  - б) сканированием
  - в) от общего - к частному
  - г) инвентаризацией
4. Интеллектуальный подлог в кассе возможен в следующем варианте:
  - а) неправильный подсчет итогов в кассовой книге
  - б) бездокументарные записи в кассовой книге
  - в) интеллектуальный подлог невозможен без участия бухгалтера, ведущего кассовую книгу
  - г) во всех перечисленных случаях
5. Хищения, связанные с подделкой выписок это:
  - а) интеллектуальный подлог
  - б) материальный подлог

**Примеры контрольных вопросов к экзамену  
(очная, очно-заочная, заочная формы обучения)**

1. Понятие, цели и задачи судебной экспертизы.
2. Предмет и объекты судебной экспертизы.
3. Субъекты судебно-экспертной деятельности.
4. Процессуальный статус и компетенция эксперта-экономиста.
5. История развития судебной экономической экспертизы.
6. Правовое регулирование судебных экономических экспертиз.
7. Виды судебно-экономических экспертиз.
8. Правовой статус эксперта-экономиста.
9. Права и обязанности эксперта.
10. Роль специалиста в уголовном процессе.
11. Этапы экспертизы.
12. Назначение судебной экспертизы.
13. Методы судебной экономической экспертизы.
14. Организация изъятия бухгалтерских документов.
15. Понятие материального и интеллектуального подлогов.
16. Установление экспертом суммы материального ущерба.
17. Заключение судебной экономической экспертизы.
18. Оценка заключения судебного экономиста-эксперта.
19. Использование заключения эксперта-экономиста.
20. Дополнительная и повторная судебная экспертиза.
21. Мероприятия судебной экономической экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.
22. Стандарт экспертного исследования операций с денежными средствами.
23. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с денежными средствами.
24. Документальные приемы исследования операций с денежными средствами.
25. Стандарт экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.
26. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с материальными запасами.
27. Документальные приемы исследования операций с материальными запасами.
28. Стандарт экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы.
29. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по учету труда и заработной платы.
30. Документальные приемы исследования операций по учету труда и заработной платы.
31. Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансового результата.



32. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансового результата.
33. Документальные приемы исследования операций по формированию финансового результата.

### **6.5 Фонд оценочных средств**

Полный банк заданий для текущего, рубежных контролей и промежуточной аттестации по дисциплине, показатели, критерии, шкалы оценивания компетенций, методические материалы, определяющие процедуры оценивания образовательных результатов, приведены в учебно-методическом комплексе дисциплины.

## **7 ОСНОВНАЯ И ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ УЧЕБНАЯ ЛИТЕРАТУРА**

### **7.1 Основная учебная литература**

1. Котенева, Т. В. Методологические основы судебно-экономической экспертизы: Монография / Т.В. Котенева. - 3-е изд. - Москва : НИЦ ИНФРА-М, 2018. - URL: <https://znanium.com>
2. Прорвич, В. А. Введение в судебно-экономическую экспертизу : учеб. пособие / В.А. Прорвич. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 251 с.- URL: <https://znanium>
3. Судебно-экономическая экспертиза в гражданском и арбитражном процессе : учеб. пособие / В.А. Прорвич, А.Ф. Волынский, И.С. Лящевский, Е.А. Семенова ; под ред. В.А. Прорвича и А.Ф. Волынского. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 710 с. - URL: <https://znanium.com>

### **7.2 Дополнительная учебная литература**

1. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник и практикум для вузов / Е. С. Дубоносов. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 332 с. - URL: <https://urait.ru/bcode/449682>
2. Прорвич, В. А. Основы судебно-оценочной экспертизы : учеб. пособие / В.А. Прорвич. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 199 с. - URL: <https://znanium.com>

## **8 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ**

1. Методические указания к выполнению контрольной работы студентами заочной формы обучения. – Электронный ресурс, 2020
2. Методические указания к выполнению практических работ студентами очной и заочной форм обучения. – Электронный ресурс, 2020

## **9 РЕСУРСЫ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

1. Бухгалтерский учет. Налоги. Аудит <https://www.audit-it.ru>
2. Справочно-правовая система Гарант <http://www.garant.ru>.
3. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс»–  
<http://www.consultant.ru>
4. Журнал «Теория и практика судебной экспертизы»
5. Журнал «Судебная экспертиза»

## **10 ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ, ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ СПРАВОЧНЫЕ СИСТЕМЫ**

При чтении лекций используются слайдовые презентации.

Минимальные требования к операционной системе и программному обеспечению компьютера, используемого при показе слайдовых презентаций: Windows XP, Foxit Reader Pro версия 1.3.

## **11 МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

Компьютерный класс, мультимедийное оборудование (переносной персональный компьютер, мультимедийный проектор, мультимедийный экран).

Аннотация к рабочей программе дисциплины

**«Судебная экономическая экспертиза»**  
образовательной программы высшего образования –  
программы специалитета

**38.05.01 - «Экономическая безопасность»**

Специализация:

«Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Трудоемкость изучения дисциплины: 4 зачетных единиц (144 час.)  
Семестр: 8 (очная форма обучения) 10 (очно-заочная и заочная форма  
обучения).

Форма промежуточной аттестации: экзамен

**Содержание дисциплины**

Общие положения судебной экспертизы

Основы правового обеспечения судебной экономической экспертизы

Организация судебной экономической экспертизы

Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование

Методика экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и  
на счетах в банке

Методика экспертного исследования операций с материально-  
производственными запасами

Методика экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы

Методика экспертного исследования операций по формированию финансового  
результата