Автономная некоммерческая организация высшего образования
«Международный банковский институт имени Анатолия Собчака»

УТВЕРЖДАЮ

Ректор *Сигова М.В.*

"___" _____ 20__ г.

Рабочая программа дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»

Специальность: *38.05.01 Экономическая безопасность*

Специализация: *Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности*

Уровень образовательной программы: *специалитет*

Форма обучения: *заочная*

Составитель: Круглова И.А.

Санкт-Петербург
2021

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целями освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является формирование у обучающихся теоретических знаний в области экспертно-консультационной, судебно-экспертная и научно-исследовательская деятельности по производству судебных экономических экспертиз, приобретение практических навыков отображения результатов, формирования четких и однозначных выводов экспертного исследования, подготовки заключения эксперта и сопутствующей документации.

2. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций, представлены в таблице 1.

3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОП

3.1. Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» относится к обязательным дисциплинам учебного плана образовательной программы.

Таблица 1

Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в образовательной программе индикаторами достижения

Код и наименование компетенции выпускника	Код и наименование индикаторов достижения компетенций	Планируемые результаты обучения по дисциплине
1	2	3
ОПК-2. Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков	ОПК-2.1. Выбирает методы сбора данных и расчета показателей, характеризующих социальные и экономические процессы, в том числе деятельность предприятий и организаций, развитие регионов и страны (статистическое наблюдение, группировка данных, относительные и средние величины, показатели динамики, индексы и другие).	**Знать:** основные виды объектов судебно-экспертных исследований: документы официальной статистической отчетности, бухгалтерского учета, планово-расчетные документы, документы производственного учета и отчетности. **Уметь:** проверять правильность заполнения отчетной, учетной, планово-расчётной и прочей документации. **Владеть:** навыками смысловой и счетной балансовой проверки.
	ОПК-2.2. Использует методы сбора и обработки учетных данных, хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта.	**Знать:** договоры на выполнение и акты выполненных работ: протоколы различного рода происшествий, поступков и деяний и т. д. **Уметь:** оценивать достоверность представленной информации. **Владеть:** навыками правильности заполнения отчетной, бухгалтерской, финансово-экономической и производственной документации.

	ОПК-2.3. Применяет методы сбора, анализа и оценки данных в целях выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков.	**Знать:** порядок назначения судебно-экономической экспертизы. **Уметь:** анализировать обоснованность внесенных в документы записей, полноту отражения требуемой информации, информационную взаимосвязь документов. **Владеть:** навыками составления основных разделов заключения эксперта, подписки эксперта о предупреждении об уголовной ответственности за дачу заведомо ложного заключения.
ОПК-5. Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключающими противоправное поведение	ОПК-5.1. Способен применять нормы профессиональной этики, правовые нормы и требования при осуществлении профессиональной деятельности в сфере экономики, исключающими противоправное поведение.	**Знать:** правовой статус эксперта, основания отвода кандидатуры эксперта. **Уметь:** определять программу, содержание и последовательность проведения экспертного исследования. **Владеть:** навыками ходатайства о необходимости предоставления дополнительных материалов для дачи обоснованного заключения, мотивированного сообщения о самоотводе.
	ОПК-5.2. Способен осуществлять информационно-аналитическое обеспечение предупреждения, выявления, пресечения, раскрытия и расследования экономических преступлений.	**Знать:** перечень основных этапов экспертного экономического исследования. **Уметь:** формировать правовую, (законодательную и нормативную) и научно-методическую базу для проведения объективного экономического исследования и дачи обоснованного судебно-экспертного заключения. **Владеть:** навыками исследования бухгалтерской отчетности предприятия на предмет оценки вероятности банкротства.
ПК-5. Способен осуществлять контроль исполнения нормативно-правового регулирования по всем сферам деятельности организации	ПК-5.1. Координирует работы по разработке стратегии и внедрению единых политики и риск-ориентированного подхода с другими направлениями внутренней контрольно-надзорной деятельности (комплаенс-контроля, аудита, системы менеджмента качества, системы внутреннего контроля).	**Знать:** последовательность основных этапов экспертного экономического исследования. **Уметь:** в интересах реализации намеченной программы экспертного исследования формировать на основе материалов дела и образцов для сравнительного анализа необходимую информационную базу экспертного исследования. **Владеть:** навыками исследования результативности антикризисного управления.
	ПК-5.2. Осуществляет контроль соблюдения законодательства Российской Федерации и принципов регулирующего воздействия.	**Знать:** содержание основных этапов экспертного экономического исследования. **Уметь:** обосновывать необходимость применения конкретных методов экспертного исследования, определять способы наглядного отображения результатов исследования. **Владеть:** навыками исследования риска предпринимательской деятельности.

	ПК-5.3. Анализирует текущее и перспективное влияние факторов правовых и юридических рисков и мер регулирующего воздействия.	**Знать:** основные методы проведения экспертных исследований (диагностики) полноты и правильности отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учёте, финансового состояния и экономического положения предприятий, рисков предпринимательской деятельности. **Уметь:** формулировать чёткие и однозначные выводы. **Владеть:** навыками исследования запаса финансовой прочности и возможных потерь от падения объёмов производства, снижения цен, роста издержек на производство продукции.

ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ
1. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Распределение трудоемкости учебной дисциплины по видам работ по семестрам для заочной формы обучения

Вид учебной работы	Трудоемкость			
	зач. ед.	час.	по семестрам	
			9	А
Общая трудоемкость дисциплины по учебному плану	**4**	**144**	**144**	
Контактная работа, в том числе:		**16**	**16**	
Аудиторные занятия		**16**	**16**	
Лекции (Л)		8	8	
Практические занятия (ПЗ)		8	8	
Самостоятельная работа (СРС)		**92**	**92**	
в том числе:				
курсовая работа (проект)				
в том числе:				
контактная работа (индивидуальные консультации и защита курсовой работы)				
контрольные работы (по учебному плану)				
Экзамен		36	36	
в том числе:				
контактная работа (консультации перед экзаменом)		2	2	
Зачет				

2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ

Тематический план, структурированный по видам учебных занятий с указанием их объемов в соответствии с учебным планом

№	Наименование темы учебной деятельности, включая самостоятельную работу обучающихся (в час.)	Виды учебной деятельности, включая самостоятельную работу обучающихся в часах				Форма текущего контроля успеваемости
		Л	ПЗ	СР	всего	
1	Понятие, организация и проведение судебной экономической экспертизы	2	2	23	27	тесты
2	Классификация судебных экономических экспертиз	2	2	23	27	тесты
3	Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы	2	2	23	27	тесты
4	Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы	2	2	23	27	тесты
	Экзамен				36	
	ИТОГО	8	8	92	144	

3. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1.Содержание лекционных, практических занятий. Содержание самостоятельной работы.

Тема 1 Понятие, организация и проведение судебной экономической экспертизы

Лекция. Понятие, цели и задачи судебной экономической экспертизы. Развитие судебно-экономической экспертизы. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Организация и проведение судебной экономической экспертизы. Статус государственных судебно-экспертных учреждений. Обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Статус и обязанности судебного эксперта. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к судебному эксперту. Основания производства судебно экономической экспертизы. Производство дополнительной, повторной и комиссионных судебно-экономических экспертиз. Особенности назначения и производства судебно экономической экспертизы по уголовным делам. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах. Заключение судебного эксперта, его структура и содержание. Сравнительная характеристика судебной экономической экспертизы и иных форм внешнего контроля экономической деятельности.

Практическое занятие. Понятие, организация и проведение судебной экономической экспертизы.

Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий.

Темы эссе: 1. Предмет и объект общей теории судебной экспертизы. 2. Формы и содержание взаимодействия субъектов государственной судебно- экспертной деятельности. 3. Виды государственных судебно-экспертных учреждений и их ведомственное подчинение. 4. История становления и развитие судебно-экспертных учреждений России. 5. История развития судебно-экономической экспертизы в России.

Тема 2 Классификация судебных экономических экспертиз

Лекция. Предмет и объекты судебной экономической экспертизы. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. Классификация судебных экономических экспертиз. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза.

Практическое занятие. Классификация судебных экономических экспертиз.

Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий.

Темы эссе: 1. Расчетно-аналитические методические приемы в исследованиях судебно-экономической экспертизы. 2.Экспертное исследование производства готовой продукции. 3. Экспертное исследование выпуска готовой продукции. 4. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета операций по счетам в кредитной организации. 5.Судебно-экономическая экспертиза особенностей и правильности учета кассовых операций в иностранной валюте.

Тема 3 Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы

Лекция. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы по уголовным делам. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы в административном производстве. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах. Процесс экспертного исследования судебной экономической экспертизы. Методика экспертного исследования. Объекты и источники информации экспертного исследования. Методы экспертного исследования. Приемы проверки отдельного документа. Приемы проверки нескольких взаимосвязанных документов. Приемы проверки подложных записей. Классификация документов по качественным признакам. Характеристика доброкачественных и недоброкачественных документов. Общая характеристика и способы фальсификации записей. Порядок изъятия документов. Методические приемы фактического контроля. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом.

Практическое занятие. Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы.

Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий.

Темы эссе: 1. Судебно-экономическая экспертиза особенностей и правильности учета операций по валютным счетам. 2. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета денежных средств, находящихся в аккредитивах, чековых книжках и иных платежных документах. 3. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов с подотчетными лицами. 4. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов с персоналом по предоставленным займам. 5. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов по возмещению материального ущерба.

Тема 4 Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы

Лекция. Права и обязанности эксперта. Участие эксперта в производстве экспертизы и процессуальных действиях. Участие специалиста в гражданском и арбитражном процессе. Роль следователя (дознавателя) при производстве экономической экспертизы. Участие адвоката и его роль при назначении экономической экспертизы. Участие иных лиц в назначении и проведении экспертизы. Заключение эксперта. Заключение судебного эксперта-бухгалтера, его структура и содержание. Методика составления заключения эксперта. Оценка заключения экономической экспертизы следователем и адвокатом. Реализация заключения эксперта в судебном процессе. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике правонарушений и преступлений. Задачи, решаемые экспертом в процессе производства экспертизы. Внутреннее убеждение эксперта. Профилактическая деятельность судебного эксперта, реализуемая процессуальной и не процессуальной формах. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике преступлений и правонарушений. Мероприятия экономической экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.

Практическое занятие. Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы.

Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий.

Темы эссе: 1. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов по претензиям. 2. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета средств целевого назначения. 3. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета процесса заготовления. 4. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета процесса продажи.

4. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Аудиторная работа

Основными видами аудиторной работы обучающихся являются лекции и практические занятия.

В ходе **лекций** преподаватель излагает и разъясняет основные, наиболее сложные понятия темы, а также связанные с ней теоретические и практические проблемы, даёт рекомендации на практическое занятие и указания на самостоятельную работу.

Практические занятия завершают изучение тем учебной дисциплины. Они служат для закрепления изученного материала, развития умений и навыков подготовки сообщений по проблематике, приобретения опыта устных публичных выступлений, ведения дискуссии, аргументации и защиты выдвигаемых положений, а также для контроля преподавателем степени подготовленности обучающихся по изучаемой дисциплине.

Практическое занятие предполагает свободный обмен мнениями по избранной тематике. Он начинается со вступительного слова преподавателя, формулирующего цель занятия и характеризующего его основную проблематику. Затем, как правило, заслушиваются сообщения обучающихся. Обсуждение сообщения совмещается с рассмотрением намеченных вопросов. Сообщения, предполагающие анализ публикаций по отдельным вопросам практического занятия, заслушиваются обычно в середине занятия. Поощряется выдвижение и обсуждение альтернативных мнений.

Качество учебной работы обучающихся преподаватель оценивает в конце практического занятия, выставляя в рабочий журнал текущие оценки.

Консультации проводятся для всех обучающихся по предварительной договоренности с преподавателем и в рамках графика проведения консультаций. С графиком проведения консультаций преподавателя можно ознакомиться на кафедре.

Самостоятельная работа

Самостоятельная работа – изучение материала лекционных занятий и рекомендованной литературы, выполнение заданий преподавателя, а также проработка отдельных тем и аспектов дисциплины в виде докладов и сообщений, подготовка к промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация

Изучение дисциплины заканчивается промежуточной аттестацией, которая проводится по всему ее содержанию. Форма промежуточной аттестации, предусмотренная учебным планом – экзамен.

К промежуточной аттестации допускаются обучающиеся, которые систематически, в течение всего семестра работали на занятиях и показали уверенные знания по вопросам, выносившимся на групповые занятия.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

5.1.Пояснительная записка

В соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности Экономическая безопасность для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» разработаны оценочные средства по данной дисциплине, являющиеся неотъемлемой частью учебно-методической ее документации в рамках реализуемой Основной образовательной программы.

5.2. Оценочные средства промежуточной аттестацию по дисциплине

Формой промежуточной аттестации по дисциплине является – экзамен

Вопросы для проведения промежуточной аттестации:

1. Роль судебных экспертиз в современном обществе

2. Правовое регулирование производства судебных экспертиз
3. Основные понятия судебно-экспертной деятельности
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 судебных экономических экспертиз
8. Понятие судебной бухгалтерии и этапы ее формирования
9. Задачи, предмет, метод судебной бухгалтерии
10. Правовые основы судебной бухгалтерии
11. Понятие специальных бухгалтерских знаний
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

5.3. Текущий контроль успеваемости

Текущий контроль успеваемости обучающихся по дисциплине проводится в форме контрольных мероприятий: защиты самостоятельной работы, реферата, подготовки эссе, тестирования, подготовки решения по ситуации по оцениванию фактических результатов обучения студентов.

Активность обучающегося на занятиях оценивается на основе выполненных работ и заданий, предусмотренных рабочей программой дисциплины. Обучающемуся, пропустившему

практические занятия, необходимо выполнить задания самостоятельно и защитить их выполнение перед преподавателем практических занятий.

5.3.1. Тестовые задания по дисциплине (примеры)

Название темы дисциплины	Пример теста
Понятие, организация и проведение судебной экономической экспертизы	1. Судебно-экономическая экспертиза: а) является методом управления хозяйствующим субъектом; б) выражает степень достоверности бухгалтерской отчетности и позволяет сделать выводы на ее основе пользователям отчетности; в) производится в целях собирания доказательств. г) правильного ответа нет. 2. Специфика судебно-экономической экспертизы заключается: а) в процессуально-правовой форме, обеспечивающей получение источников доказательств; б) в применении знаний эксперта-бухгалтера; в) оба утверждения верны. г) оба утверждения неверны. 3. Суд и следователь применяют судебно-экономическую экспертизу, если возникающие вопросы не могут быть решены другими способами: а) верное утверждение; б) не верное утверждение. 4. Предметом судебно-экономической экспертизы является: а) финансово-хозяйственная деятельность предприятия; б) хозяйственные операции, отраженные в документах предприятия; в) документы финансово-хозяйственной деятельности предприятия; г) правильного ответа нет. 5. При назначении экспертизы следователь или судья самостоятельно готовят вопросы, на которые отвечает эксперт: а) ни в коем случае, это обязанность эксперта; б) да, готовит; в) по назначению следователя или судьи вопросы готовит эксперт; г) правильного ответа нет.
Классификация судебных экономических экспертиз	1. Метод судебно-экономической экспертизы это: а) совокупность приемов, используемых экспертом при СЭЭ; б) методы и приемы, применяемые экспертом и судом или следователем при СЭЭ; в) методы и приемы, применяемые к изучению предмета СЭЭ, используемые экспертом при исследовании документов и материалов дела; г) правильного ответа нет. 2. При судебно-экономической экспертизе применяются следующие методы исследования: а) общенаучные и документальные. Не применяются методы фактической проверки; б) общенаучные и документальные; в) документальные и методы фактической проверки; г) правильного ответа нет.

	3. К общенаучным методам судебно-экономической экспертизы относят следующие: а) абстрагирование, формализация, дедукция, контроль; б) обобщение, аналогия, конкретизация, индукция; в) формализация, сопоставление, анализ. г) правильного ответа нет. 4. Встречная проверка это: а) установление соответствия содержания документа нормативно-правовым требованиям; б) установление правильности заполнения реквизитов документов; в) сопоставление отдельных экземпляров одного и того же документа, находящихся в разных организациях; г) проверка нескольких взаимосвязанных документов. 5. Какие приемы используют при проверке взаимосвязанных документов? а) встречная проверка, взаимный контроль; б) формальная проверка; в) хронологический анализ; г) сравнительный анализ.
Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы	1. Объектами судебно-экономической экспертизы являются: а) документы, представленные эксперту следователем или судом; б) документы бухгалтерского учета исследуемого предприятия; в) документы первичного и сводного учета, содержащие фактические данные, необходимые для экспертного заключения; г) правильного ответа нет. 2. Объекты судебно-экономической экспертизы могут быть классифицированы: а) Общие и специальные; б) Общие и специфические. 3. Какие еще материалы, кроме бухгалтерских документов, могут использоваться при проведении судебно-экономической экспертизы? а) акты документальной ревизии, предварительно совершенной по требованию следователя или суда; б) протоколы очных ставок; в) заключения других экспертов; г) показания обвиняемых и обвинителей; д) все, кроме 4 е) пункты 1, 2, 3, 4. 4. Документ имеет доказательное значение в случае: а) оформления в соответствии с требованиями законодательства; б) если они являются оправдательными; в) если они являются сводными документами; г) правильного ответа нет. 5. Эксперт имеет право: а) знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы, в том числе дополнительных материалов; б) не разглашать сведений, ставших ему известными в связи с производством судебно-экономической экспертизы; в) вести переговоры с участниками уголовного судопроизводства по вопро-

	сам, связанным с судебно-экономической экспертизой; г) самостоятельно собирать материалы для экспертного исследования; д) проводить ревизию по данному делу.
Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы	1. Отвод эксперта предусмотрен законодательством в случаях: а) если он находился в служебной зависимости от сторон и их представителей; б) если он имеет дружеские отношения с любым из участников производства; в) если он не является компетентным в данном вопросе; г) участие его в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера. 2. Квалификация эксперта определяется: а) его стажем работы по данной специальности; б) его знаниями в области бухгалтерского учета и анализа хозяйственной деятельности; в) его знаниями в области процессуального законодательства; г) его знаниями в области бухгалтерского учета, анализа хозяйственной деятельности и процессуального законодательства. 3. Предусмотрено ли законодательством уголовная ответственность эксперту за: а) дачу ложных показаний; б) разглашение следственных материалов; в) отказ и уклонение от дачи заключения; г) невыполнение приказов, регламентирующих работу. 4. Организацию и производство судебно-экономической экспертизы могут осуществлять: а) государственные судебно-экспертные учреждения; б) органы дознания, предварительного следствия и суда; в) экспертные подразделения, созданные федеральными органами исполнительной власти; г) правильного ответа нет. 5. Руководитель экспертного учреждения обязан: а) поручить экспертизу конкретному лицу; б) привлекать к экспертизе лиц, не работающих в данном экспертном учреждении; в) разъяснить эксперту его права и обязанности; г) предупредить эксперта об уголовной ответственности; д) давать указания, направляющие эксперта к конкретным выводам исследования.

5.3.2. Критерии оценивания результатов обучения по дисциплине:

Знания, умения и навыки обучающихся при промежуточном контроле в форме экзамена определяются оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

1. «Отлично» — обучающийся глубоко и прочно усвоил весь программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок.

2. «Хорошо» — обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допускает существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения и владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий.

3. «Удовлетворительно» — обучающийся усвоил только основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала и испытывает затруднения в выполнении практических заданий.

4. «Неудовлетворительно» — обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, с большими затруднениями выполняет практические задания, задачи.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

При подготовке к занятиям и для выполнения индивидуальных заданий следует использовать рекомендуемые источники литературы по данному курсу, в том числе нормативные документы. При подготовке к занятиям следует воспользоваться не только учебниками и учебными пособиями, приведенными в списке основной и дополнительной рекомендуемой литературы, но также периодическими изданиями**.**

6.1. Основная литература

1. Нелезина, Е. П. Судебная экономическая экспертиза. Практикум : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Бухгалтерский учет и аудит», «Финансы и кредит», «Налоги и налогообложение» / Е. П. Нелезина. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 152 с. — ISBN 978-5-238-02542-1. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/109172.html

6.2. Дополнительная литература

1. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебное пособие для студентов вузов / Е. Р. Российская, Н. Д. Эриашвили, Ю. П. Кузякин [и др.] ; под редакцией Е. Р. Российская, Н. Д. Эриашвили. — 2-е изд. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 383 с. — ISBN 978-5-238-01496-8. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/71062.html

2. Гилязутдинов, Р. К. Судебная экспертиза. Часть 2 : учебное пособие / Р. К. Гилязутдинов. — Москва, Саратов : Всероссийский государственный университет юстиции (РПА Минюста России), Ай Пи Эр Медиа, 2017. — 152 с. — ISBN 978-5-00094-610-7. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/86932.html

7. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

http://www.consultant.ru/ – Справочно-правовая система КонсультантПлюс

http://www.knigafund.ru/ – ЭБС «КнигаФонд»

http://www.cbr.ru/ – Официальный сайт ЦБ РФ

www.expert.ru – Официальный сайт журнала «Эксперт»

http://nacfin.ru/ – Национальное агентство финансовых исследований (НАФИ) раздел «Аналитика»

www.edu.ru – Российский образовательный портал
www.iet.ru – Институт экономики переходного периода
http://www.gks.ru – Официальный сайт Росстата

8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Обучающиеся обеспечиваются дополнительным раздаточным материалом к лекционным и практическим занятиям в виде: методических рекомендаций к задачам и кейсам; макетов аналитических таблиц, графиков; схем алгоритмов управленческого процесса на предприятии; статей по анализу управленческих решений.

1. Лекционные занятия:

a) компьютерная аудитория (класс), оснащённая современными компьютерами с ОЗУ не менее 2 ГБ, жесткий диск не менее 200 ГБ, доступом в локальную корпоративную сеть МБИ и интернет,

b) презентационная техника (мультимедийный проектор или телевизионная панель с параметрами не ниже 720x576 пикселей/дюйм),

c) доска аудиторная для написания фломастером,

d) пакеты программного обеспечения (ПО) общего назначения (Системное программное обеспечение. Операционная система Microsoft Windows Professional,; Пакет офисных приложений Microsoft Office;Приложение для создания и просмотра электронных публикаций в формате PDF),

e) специализированное ПО для доступа к Единой электронной образовательной среде Института, специализированные программы для конкретных задач и кейсов.

2. Практические занятия:

a. рабочее место преподавателя (стол, стул), оснащенное компьютером с доступом в локальную корпоративную сеть МБИ и Интернет, подключенное к мультимедийному проектору или телевизионной панели, с установленным специальным программным обеспечением для доступа к Единой электронной образовательной среде Института.

b. доска аудиторная для написания фломастером,

c. рабочие места обучающихся (столы аудиторные, стулья аудиторные), оснащенные компьютерами с доступом в локальную корпоративную сеть МБИ и интернет, с установленным специальным программным обеспечением для доступа к Единой электронной образовательной среде Института.

Приложение 1

Методические указания к практическим занятиям

Цель выполнения практических заданий по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» – приобретение практических навыков отображения результатов, формирования четких и однозначных выводов экспертного исследования, подготовки заключения эксперта и сопутствующей документации.

Выполнение практических заданий требует от обучающегося предварительного изучения учебной и научной литературы и прочих информационных источников, в том числе периодических изданий и Интернет-ресурсов.

Перечень тем практических занятий представлен в нижеприведенной таблице.

Название темы учебной дисциплины	Перечень тем практических занятий
Понятие, организация и проведение судебной экономической экспертизы	Понятие, организация и проведение судебной экономической экспертизы
Классификация судебных экономических экспертиз	Классификация судебных экономических экспертиз
Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы	Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы
Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы	Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы

Требования к оформлению отчета по практической работе.

Отчет должен быть выполнен в машинописном варианте в соответствии с нормативными требованиями к оформлению научно-исследовательских отчетов. Рекомендуемый объем работы – 5-15 печатных листов. Способ оформления: 12-14 кегль, *Times New Roman*. Сдача – печатный вариант на листах формата А4 с одной стороны.

Отчет о выполнении самостоятельной работы представляется обучающимся в срок, строго соответствующий календарному графику учебного процесса данной дисциплины. В период экзаменационной сессии отчет на проверку не принимается.

При возврате проверенной, но не зачтенной работы обучающийся должен внести исправления в соответствии с замечаниями преподавателя и передать работу на повторную проверку. При отправке работы на повторную проверку обязательно представлять работу с указанными в первый раз замечаниями.

Отчеты, представленные без соблюдения указанных правил, на проверку не принимаются.

Приложение 2

Методические указания к самостоятельной работе обучающихся

Цель самостоятельной работы по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» – закрепить теоретические знания и практические навыки в области экспертно-консультационной, судебно-экспертная и научно-исследовательская деятельности по производству судебных экономических экспертиз.

Самостоятельная работа предполагает написание эссе; поиск информации по теме; подготовку к тестированию.

Перечень тем для самостоятельной работы представлен в нижеприведенной таблице.

Название темы учебной дисциплины	Перечень самостоятельной работы
Понятие, организация и проведение судебной экономической экспертизы	Теоретическая подготовка, эссе
Классификация судебных экономических экспертиз	Теоретическая подготовка, эссе
Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы	Теоретическая подготовка, эссе
Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы	Теоретическая подготовка, эссе

Требования к оформлению отчета по самостоятельной работе.

Отчет должен быть выполнен в машинописном варианте в соответствии с нормативными требованиями к оформлению научно-исследовательских отчетов. Рекомендуемый объем работы – 5-15 печатных листов. Способ оформления: 12-14 кегль, *Times New Roman*. Сдача – печатный вариант на листах формата А4 с одной стороны.

Отчет о выполнении самостоятельной работы представляется обучающимся в срок, строго соответствующий календарному графику учебного процесса данной дисциплины. В период экзаменационной сессии отчет на проверку не принимается.

При возврате проверенной, но не зачтенной работы обучающийся должен внести исправления в соответствии с замечаниями преподавателя и передать работу на повторную проверку. При отправке работы на повторную проверку обязательно представлять работу с указанными в первый раз замечаниями.

Отчеты, представленные без соблюдения указанных правил, на проверку не принимаются.

Темы эссе

Название темы дисциплины	Пример тем эссе
Понятие, организация и проведение судебной экономической экспертизы	1. Предмет и объект общей теории судебной экспертизы. 2. Формы и содержание взаимодействия субъектов государственной судебно- экспертной деятельности. 3. Виды государственных судебно-экспертных учреждений и их ведомственное подчинение. 4. История становления и развитие судебно-экспертных учреждений России. 5. История развития судебно-экономической экспертизы в России.
Классификация судебных экономических экспертиз	1. Расчетно-аналитические методические приемы в исследованиях судебно- экономической экспертизы. 2.Экспертное исследование производства готовой продукции. 3. Экспертное исследование выпуска готовой продукции. 4. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета операций по счетам в кредитной организации. 5.Судебно-экономическая экспертиза особенностей и правильности учета кассовых операций в иностранной валюте.
Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы	1. Судебно-экономическая экспертиза особенностей и правильности учета операций по валютным счетам. 2. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета денежных средств, находящихся в аккредитивах, чековых книжках и иных платежных документах. 3. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов с подотчетными лицами. 4. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов с персоналом по предоставленным займам. 5. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов по возмещению материального ущерба.
Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы	1. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов по претензиям. 2. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета средств целевого назначения. 3. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета процесса заготовления. 4. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета процесса продажи.