Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Агабекян Раиса Левоновна
Должность: ректор
Дата подписания: 25.03.2024 14:49:41
Уникальный программный ключ:
4237c7ccb9b9e111bbaf1f4fcda9201d015c4dbaa123ff774747307b9b9fbcbe

Негосударственное аккредитованное некоммерческое частное образовательное учреждение высшего образования
«Академия маркетинга и социально-информационных технологий – ИМСИТ»
(г. Краснодар)

(НАН ЧОУ ВО Академия ИМСИТ)

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе, доцент
_____Н.И. Севрюгина

25.12.2023

Б1.О.22

Судебная экономическая экспертиза

рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой **Кафедра бизнес-процессов и экономической безопасности**

Учебный план 38.05.01 Экономическая безопасность

Квалификация **экономист**
Форма обучения **очная**
Общая трудоемкость **5 ЗЕТ**

Часов по учебному плану 180
в том числе:
аудиторные занятия 80
самостоятельная работа 64
контактная работа во время промежуточной аттестации (ИКР) 0
часов на контроль 34,7

Виды контроля в семестрах:
экзамены 8

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	**8 (4.2)**		Итого	
Недель	16 1/6			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	32	32	32	32
Практические	48	48	48	48
Контактная работа на аттестации (в период экз. сессий)	0,3	0,3	0,3	0,3
Консультации перед экзаменом	1	1	1	1
В том числе инт.	30	30	30	30
В том числе в форме практ.подготовки	12	12	12	12
Итого ауд.	80	80	80	80
Контактная работа	81,3	81,3	81,3	81,3
Сам. работа	64	64	64	64
Часы на контроль	34,7	34,7	34,7	34,7
Итого	180	180	180	180

Программу составил(и):

кэн, доцент, Щербинина А.Г.

Рецензент(ы):

дэн, профессор кафедры экономики и управления филиала КубГУ в г. Армавире , Чарахчян Константин Каренович ;кэн, зам.нач. отдела по финансовому и фондовому рынку и жилищным программам управления экономики администрации МО г. Краснодар, Макаренко Юлия Григорьевна

Рабочая программа дисциплины

Судебная экономическая экспертиза

разработана в соответствии с ФГОС ВО:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (приказ Минобрнауки России от 14.04.2021 г. № 293)

составлена на основании учебного плана:

38.05.01 Экономическая безопасность

утвержденного учёным советом вуза от 25.12.2023 протокол № 4.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Кафедра бизнес-процессов и экономической безопасности

Протокол от 20.12.2023 г. № 6

Зав. кафедрой Маглинова Татьяна Григорьевна

Согласовано с представителями работодателей на заседании НМС, протокол № 4 от 25.12.2023.

Председатель НМС проф. Павелко Н.Н.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
1.1	Целью изучения дисциплины
1.2	является формирование у обучающегося по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность знаний в области производства судебных бухгалтерских, финансово-экономических и других видов экономических экспертиз, как инструментов установления и доказывания фактических обстоятельств при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном, конституционном судопроизводстве, связанных с экономическими правонарушениями и преступлениями.
Задачи: Задачи дисциплины: − получить знания о возможностях судебной экспертизы в настоящее время; − изучить теоретические, организационные, методические и правовые аспекты судебной экономической экспертизы; − приобрести опыт решения экспертных задач, возникающих в ходе судебной экономической экспертизы; − развить навыки по применению специальных экономических, бухгалтерских знаний в правоприменительной деятельности; − уяснение необходимости создания на основе общих приемов индивидуальной методики экспертного исследования в каждом отдельном случае.	

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
Цикл (раздел) ОП:	Б1.О
2.1	**Требования к предварительной подготовке обучающегося:**
2.1.1	Налоговые расследования
2.1.2	Практикум по методике исчисления и уплаты налогов
2.1.3	Экономическая безопасность
2.1.4	Аудит
2.1.5	Правовое регулирование налоговых отношений
2.1.6	Бухгалтерский учет
2.2	**Дисциплины (модули) и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:**
2.2.1	Производственная практика: научно-исследовательская работа
2.2.2	Производственная практика: преддипломная практика
2.2.3	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена
2.2.4	Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к процедуре защиты и процедуру защиты
2.2.5	Контроль и ревизия

3. ФОРМИРУЕМЫЕ КОМПЕТЕНЦИИ, ИНДИКАТОРЫ ИХ ДОСТИЖЕНИЯ и планируемые результаты обучения	
ОПК-4: Способен разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения, планировать и организовывать профессиональную деятельность, осуществлять контроль и учет ее результатов.	
ОПК-4.1: Знает основы планово-расчетной работы; понятие проектного решения; методы анализа и обоснования эффективности организационно-управленческих решений; механизмы управленческого контроля и мониторинга результатов деятельности хозяйствующего субъекта	
Знать	
Уровень 1	− теоретические основы судебной экономической экспертизы; − теоретические основы участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях;
Уровень 2	− правовые основы экспертной деятельности;
Уровень 3	− получить знания о возможностях судебной экспертизы в настоящее время.
Уметь	
Уровень 1	− применять методы судебной экспертизы при производстве судебной экономической экспертизы; − выбрать способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве;
Уровень 2	− оказывать методическую помощь субъектам правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства экономических экспертиз;
Уровень 3	− применять специальные документальные методы судебной экономической экспертизы; − применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − планировать и организовывать деятельность в качестве специалиста;
Владеть	
Уровень 1	− методикой проведения судебной экономической экспертизы

Уровень 2	− методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой прослеживания, инспектирования документов; − методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей
Уровень 3	− методикой прослеживания, инспектирования документов; − методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой обнаружения, фиксация и исследования материальных объектов при помощи технических средств; − способами предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − методикой участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях; − владеть приемами, обеспечивающими успех в общении; − методикой применения способов и методов судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве
ОПК-4.2: Умеет осуществлять планово-отчетную работу; разрабатывать текущие и перспективные планы экономического развития организации; осуществлять экономическое обоснование проектов по развитию организации на основе статистических данных и в интересах минимизации рисков	
Знать	
Уровень 1	− теоретические основы судебной экономической экспертизы; − теоретические основы участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях;
Уровень 2	− правовые основы экспертной деятельности;
Уровень 3	− получить знания о возможностях судебной экспертизы в настоящее время.
Уметь	
Уровень 1	− применять специальные документальные методы судебной экономической экспертизы; − применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − планировать и организовывать деятельность в качестве специалиста; − слушать и возражать не обижая собеседника;
Уровень 2	− проводить судебно-экономические экспертизы и исследования; − планировать методы исследования при производстве судебной экономической экспертизы; − применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств;
Уровень 3	− применять специальные документальные методы судебной экономической экспертизы; − применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − планировать и организовывать деятельность в качестве специалиста;
Владеть	
Уровень 1	− методикой проведения судебной экономической экспертизы
Уровень 2	− методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой прослеживания, инспектирования документов; − методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей
Уровень 3	− методикой прослеживания, инспектирования документов; − методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой обнаружения, фиксация и исследования материальных объектов при помощи технических средств; − способами предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − методикой участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях; − владеть приемами, обеспечивающими успех в общении; − методикой применения способов и методов судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве
ОПК-4.3: Владеет навыками составления текущих и перспективных планов организации; навыками расчета смет, бизнес-планов; навыками выработки предложений по реализации разработанных проектов, планов, программ	
Знать	
Уровень 1	− теоретические основы судебной экономической экспертизы; − теоретические основы участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях;
Уровень 2	− методику осмотра места происшествия; − общенаучные, экономико-математические и специальные методы судебной экономической экспертизы; − способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве;
Уровень 3	− специальные документальные методы судебной экономической экспертизы.

Уметь	
Уровень 1	− применять специальные документальные методы судебной экономической экспертизы; − применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − планировать и организовывать деятельность в качестве специалиста; − слушать и возражать не обижая собеседника;
Уровень 2	− оказывать методическую помощь субъектам правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства экономических экспертиз;
Уровень 3	− применять специальные документальные методы судебной экономической экспертизы; − применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − планировать и организовывать деятельность в качестве специалиста;
Владеть	
Уровень 1	− методикой проведения судебной экономической экспертизы
Уровень 2	− методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой прослеживания, инспектирования документов; − методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей
Уровень 3	− методикой прослеживания, инспектирования документов; − методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой обнаружения, фиксация и исследования материальных объектов при помощи технических средств; − способами предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − методикой участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях; − владеть приемами, обеспечивающими успех в общении; − методикой применения способов и методов судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве

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: Знает правовые и этические нормы, необходимые для установления стандартов управления рисками и осуществления профессиональной деятельности	
Знать	
Уровень 1	− теоретические основы судебной экономической экспертизы; − теоретические основы участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях;
Уровень 2	− методику осмотра места происшествия; − общенаучные, экономико-математические и специальные методы судебной экономической экспертизы; − способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве
Уровень 3	− специальные документальные методы судебной экономической экспертизы.
Уметь	
Уровень 1	− применять методы судебной экспертизы при производстве судебной экономической экспертизы; − выбрать способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве;
Уровень 2	− оказывать методическую помощь субъектам правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства экономических экспертиз;
Уровень 3	− применять специальные документальные методы судебной экономической экспертизы; − применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − планировать и организовывать деятельность в качестве специалиста;
Владеть	
Уровень 1	− методикой проведения судебной экономической экспертизы
Уровень 2	− методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой прослеживания, инспектирования документов; − методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей
Уровень 3	− методикой прослеживания, инспектирования документов; − методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой обнаружения, фиксация и исследования материальных объектов при помощи технических

	средств; − способами предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − методикой участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях; − владеть приемами, обеспечивающими успех в общении; − методикой применения способов и методов судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве
ОПК-5.2: Умеет самостоятельно работать с законодательной базой; правильно по форме и по содержанию составлять управленческие документы	
Знать	
Уровень 1	− теоретические основы судебной экономической экспертизы; − теоретические основы участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях;
Уровень 2	− методику осмотра места происшествия; − общенаучные, экономико-математические и специальные методы судебной экономической экспертизы; − способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве
Уровень 3	− специальные документальные методы судебной экономической экспертизы
Уметь	
Уровень 1	− применять методы судебной экспертизы при производстве судебной экономической экспертизы; − выбрать способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве;
Уровень 2	− оказывать методическую помощь субъектам правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства экономических экспертиз;
Уровень 3	− применять специальные документальные методы судебной экономической экспертизы; − применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − планировать и организовывать деятельность в качестве специалиста;
Владеть	
Уровень 1	− методикой проведения судебной экономической экспертизы
Уровень 2	− методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой прослеживания, инспектирования документов; − методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей
Уровень 3	− методикой прослеживания, инспектирования документов; − методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой обнаружения, фиксация и исследования материальных объектов при помощи технических средств; − способами предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − методикой участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях; − владеть приемами, обеспечивающими успех в общении; − методикой применения способов и методов судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве
ОПК-5.3: Владеет навыками использования законодательной базы и инструктивного материала в сфере экономики при решении профессиональных задач	
Знать	
Уровень 1	− теоретические основы судебной экономической экспертизы; − теоретические основы участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях;
Уровень 2	− методику осмотра места происшествия; − общенаучные, экономико-математические и специальные методы судебной экономической экспертизы; − способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве
Уровень 3	− специальные документальные методы судебной экономической экспертизы
Уметь	
Уровень 1	− применять методы судебной экспертизы при производстве судебной экономической экспертизы; − выбрать способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве; − оказывать методическую помощь субъектам правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства экономических экспертиз

Уровень 2	− оказывать методическую помощь субъектам правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства экономических экспертиз;
Уровень 3	− применять специальные документальные методы судебной экономической экспертизы; − применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − планировать и организовывать деятельность в качестве специалиста;
Владеть	
Уровень 1	− методикой проведения судебной экономической экспертизы
Уровень 2	− методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой прослеживания, инспектирования документов; − методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей
Уровень 3	− методикой прослеживания, инспектирования документов; − методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; − методикой обнаружения, фиксация и исследования материальных объектов при помощи технических средств; − способами предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств; − методикой участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях; − владеть приемами, обеспечивающими успех в общении; − методикой применения способов и методов судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетен-ции	Литература и эл. ресурсы	Практ. подг.
	Раздел 1. Модуль 1 Организационно-правовые аспекты судебно-экспертной деятельности					
1.1	Вводная лекция Тема 1.1. Концептуальные основы судебной экономической экспертизы: понятие, сущность и задачи 1.1.1. Понятие и необходимость судебной экономической экспертизы (определение и необходимость судебной экономической экспертизы, история возникновения, правовая основа). 1.1.2. Задачи и цели судебной экономической, ее взаимосвязь с другими дисциплинами. История развития судебной экономической экспертизы. 1.1.3. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Л1.1Л2.1 Л2.2Л3.1 Л3.2 Э1	

1.2	Тема 1.1. Концептуальные основы судебной экономической экспертизы: понятие, сущность и задачи 1.1.1. Понятие и необходимость судебной экономической экспертизы (определение и необходимость судебной экономической экспертизы, история возникновения, правовая основа). 1.1.2. Задачи и цели судебной экономической, ее взаимосвязь с другими дисциплинами. История развития судебной экономической экспертизы. 1.1.3. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	2
1.3	Тема 1.1. Концептуальные основы судебной экономической экспертизы: понятие, сущность и задачи 1.1.1. Понятие и необходимость судебной экономической экспертизы (определение и необходимость судебной экономической экспертизы, история возникновения, правовая основа). 1.1.2. Задачи и цели судебной экономической, ее взаимосвязь с другими дисциплинами. История развития судебной экономической экспертизы. 1.1.3. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	2
1.4	Тема 1.1. Концептуальные основы судебной экономической экспертизы: понятие, сущность и задачи 1.1.1. Понятие и необходимость судебной экономической экспертизы (определение и необходимость судебной экономической экспертизы, история возникновения, правовая основа). 1.1.2. Задачи и цели судебной экономической, ее взаимосвязь с другими дисциплинами. История развития судебной экономической экспертизы. 1.1.3. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	2

1.5	Тема 1.1. Концептуальные основы судебной экономической экспертизы: понятие, сущность и задачи 1.1.1. Понятие и необходимость судебной экономической экспертизы (определение и необходимость судебной экономической экспертизы, история возникновения, правовая основа). 1.1.2. Задачи и цели судебной экономической, ее взаимосвязь с другими дисциплинами. История развития судебной экономической экспертизы. 1.1.3. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
1.6	Тема 1.1. Концептуальные основы судебной экономической экспертизы: понятие, сущность и задачи 1.1.1. Понятие и необходимость судебной экономической экспертизы (определение и необходимость судебной экономической экспертизы, история возникновения, правовая основа). 1.1.2. Задачи и цели судебной экономической, ее взаимосвязь с другими дисциплинами. История развития судебной экономической экспертизы. 1.1.3. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
1.7	Тема 1.1. Концептуальные основы судебной экономической экспертизы: понятие, сущность и задачи 1.1.1. Понятие и необходимость судебной экономической экспертизы (определение и необходимость судебной экономической экспертизы, история возникновения, правовая основа). 1.1.2. Задачи и цели судебной экономической, ее взаимосвязь с другими дисциплинами. История развития судебной экономической экспертизы. 1.1.3. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.8	Тема 1.2 Предмет и методы судебной экономической экспертизы 1.2.1. Предмет судебной экономической экспертизы (предмет и объекты судебной экономической экспертизы). 1.2.2. Метод судебной экономической экспертизы (определение метода судебной экономической экспертизы, классификация методов). 1.2.3. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером. 1.2.4. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы. 1.2.5. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.6. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы. 1.2.7. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.8. Порядок проведения инвентаризации и оформления ее результатов. 1.2.9. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий. 1.2.10. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов. 1.2.11. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.9	Тема 1.2 Предмет и методы судебной экономической экспертизы 1.2.1. Предмет судебной экономической экспертизы (предмет и объекты судебной экономической экспертизы). 1.2.2. Метод судебной экономической экспертизы (определение метода судебной экономической экспертизы, классификация методов). 1.2.3. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером. 1.2.4. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы. 1.2.5. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.6. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы. 1.2.7. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.8. Порядок проведения инвентаризации и оформления ее результатов. 1.2.9. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий. 1.2.10. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов. 1.2.11. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	2

1.10	Тема 1.2 Предмет и методы судебной экономической экспертизы 1.2.1. Предмет судебной экономической экспертизы (предмет и объекты судебной экономической экспертизы). 1.2.2. Метод судебной экономической экспертизы (определение метода судебной экономической экспертизы, классификация методов). 1.2.3. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером. 1.2.4. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы. 1.2.5. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.6. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы. 1.2.7. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.8. Порядок проведения инвентаризации и оформления ее результатов. 1.2.9. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий. 1.2.10. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов. 1.2.11. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	2

1.11	Тема 1.2 Предмет и методы судебной экономической экспертизы 1.2.1. Предмет судебной экономической экспертизы (предмет и объекты судебной экономической экспертизы). 1.2.2. Метод судебной экономической экспертизы (определение метода судебной экономической экспертизы, классификация методов). 1.2.3. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером. 1.2.4. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы. 1.2.5. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.6. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы. 1.2.7. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.8. Порядок проведения инвентаризации и оформления ее результатов. 1.2.9. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий. 1.2.10. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов. 1.2.11. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	2

1.12	Тема 1.2 Предмет и методы судебной экономической экспертизы 1.2.1. Предмет судебной экономической экспертизы (предмет и объекты судебной экономической экспертизы). 1.2.2. Метод судебной экономической экспертизы (определение метода судебной экономической экспертизы, классификация методов). 1.2.3. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером. 1.2.4. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы. 1.2.5. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.6. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы. 1.2.7. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.8. Порядок проведения инвентаризации и оформления ее результатов. 1.2.9. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий. 1.2.10. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов. 1.2.11. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.13	Тема 1.2 Предмет и методы судебной экономической экспертизы 1.2.1. Предмет судебной экономической экспертизы (предмет и объекты судебной экономической экспертизы). 1.2.2. Метод судебной экономической экспертизы (определение метода судебной экономической экспертизы, классификация методов). 1.2.3. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером. 1.2.4. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы. 1.2.5. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.6. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы. 1.2.7. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.8. Порядок проведения инвентаризации и оформления ее результатов. 1.2.9. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий. 1.2.10. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов. 1.2.11. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.14	Тема 1.2 Предмет и методы судебной экономической экспертизы 1.2.1. Предмет судебной экономической экспертизы (предмет и объекты судебной экономической экспертизы). 1.2.2. Метод судебной экономической экспертизы (определение метода судебной экономической экспертизы, классификация методов). 1.2.3. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером. 1.2.4. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы. 1.2.5. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.6. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы. 1.2.7. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы. 1.2.8. Порядок проведения инвентаризации и оформления ее результатов. 1.2.9. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий. 1.2.10. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов. 1.2.11. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
1.15	Тема 1.3 Классификации судебных и судебных экономических экспертиз 1.3.1. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза (случаи и порядок назначения, этапы производства). 1.3.2. Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза, условия их назначения (назначение, производство и заключение дополнительной судебно-экономической экспертизы). 1.3.3. Комиссионная и комплексная судебная экономическая экспертиза (назначение, производство и заключение комиссионной судебно-экономической экспертизы; назначение, производство и заключение комплексной судебно-экономической экспертизы). 1.3.4. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза. Налоговая судебно-экономическая экспертиза (порядок назначения, виды налоговых экспертиз, производство и заключение налоговой экспертизы) /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.16	Тема 1.3Тема 1.3 Классификации судебных и судебных экономических экспертиз 1.3.1. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза (случаи и порядок назначения, этапы производства). 1.3.2. Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза, условия их назначения (назначение, производство и заключение дополнительной судебно-экономической экспертизы). 1.3.3. Комиссионная и комплексная судебная экономическая экспертиза (назначение, производство и заключение комиссионной судебно-экономической экспертизы; назначение, производство и заключение комплексной судебно-экономической экспертизы). 1.3.4. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза. Налоговая судебно-экономическая экспертиза (порядок назначения, виды налоговых экспертиз, производство и заключение налоговой экспертизы) . Производство судебной экономической экспертизы /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
1.17	Тема 1.3 Классификации судебных и судебных экономических экспертиз 1.3.1. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза (случаи и порядок назначения, этапы производства). 1.3.2. Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза, условия их назначения (назначение, производство и заключение дополнительной судебно-экономической экспертизы). 1.3.3. Комиссионная и комплексная судебная экономическая экспертиза (назначение, производство и заключение комиссионной судебно-экономической экспертизы; назначение, производство и заключение комплексной судебно-экономической экспертизы). 1.3.4. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза. Налоговая судебно-экономическая экспертиза (порядок назначения, виды налоговых экспертиз, производство и заключение налоговой экспертизы) /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.18	Тема 1.3 Классификации судебных и судебных экономических экспертиз 1.3.1. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза (случаи и порядок назначения, этапы производства). 1.3.2. Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза, условия их назначения (назначение, производство и заключение дополнительной судебно-экономической экспертизы). 1.3.3. Комиссионная и комплексная судебная экономическая экспертиза (назначение, производство и заключение комиссионной судебно-экономической экспертизы; назначение, производство и заключение комплексной судебно-экономической экспертизы). 1.3.4. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза. Налоговая судебно-экономическая экспертиза (порядок назначения, виды налоговых экспертиз, производство и заключение налоговой экспертизы) /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
1.19	Тема 1.3 Классификации судебных и судебных экономических экспертиз 1.3.1. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза (случаи и порядок назначения, этапы производства). 1.3.2. Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза, условия их назначения (назначение, производство и заключение дополнительной судебно-экономической экспертизы). 1.3.3. Комиссионная и комплексная судебная экономическая экспертиза (назначение, производство и заключение комиссионной судебно-экономической экспертизы; назначение, производство и заключение комплексной судебно-экономической экспертизы). 1.3.4. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза. Налоговая судебно-экономическая экспертиза (порядок назначения, виды налоговых экспертиз, производство и заключение налоговой экспертизы) /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.20	Тема 1.3 Классификации судебных и судебных экономических экспертиз 1.3.1. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза (случаи и порядок назначения, этапы производства). 1.3.2. Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза, условия их назначения (назначение, производство и заключение дополнительной судебно-экономической экспертизы). 1.3.3. Комиссионная и комплексная судебная экономическая экспертиза (назначение, производство и заключение комиссионной судебно-экономической экспертизы; назначение, производство и заключение комплексной судебно-экономической экспертизы). 1.3.4. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза. Налоговая судебно-экономическая экспертиза (порядок назначения, виды налоговых экспертиз, производство и заключение налоговой экспертизы) /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
1.21	Тема 1.3 Классификации судебных и судебных экономических экспертиз 1.3.1. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза (случаи и порядок назначения, этапы производства). 1.3.2. Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза, условия их назначения (назначение, производство и заключение дополнительной судебно-экономической экспертизы). 1.3.3. Комиссионная и комплексная судебная экономическая экспертиза (назначение, производство и заключение комиссионной судебно-экономической экспертизы; назначение, производство и заключение комплексной судебно-экономической экспертизы). 1.3.4. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза. Налоговая судебно-экономическая экспертиза (порядок назначения, виды налоговых экспертиз, производство и заключение налоговой экспертизы) /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.22	Тема 1.4 Современное состояние судебной экономической экспертизы 1.4.1. Современные возможности использования экономических знаний в судопроизводстве. 1.4.2. Особенности бухгалтерского учета важнейших хозяйственных процессов и расчетно-финансовых отношений, влияющих на формирование способов совершения преступлений. 1.4.3. Сущность и задачи государственной и негосударственной судебно-экспертной деятельности. 1.4.4. Классификация методов исследования документальных данных (классификация методов по назначению, сфере применения, формам отражения замаскированных правонарушений в учетных данных, по способам содержащихся в документах сведений). 1.4.5. Методы исследования отдельного документа (нормативная, арифметическая и формальная проверки документов). 1.4.6. Исследование несоответствий в содержании нескольких взаимосвязанных документов (встречная проверка, методы взаимного контроля). 1.4.7. Исследование отклонений от обычного порядка движения ценностей и выполнения хозяйственных операций (восстановление учетных записей по документам, обратная калькуляция, хронологический и сравнительный анализ) /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.23	Тема 1.4 Современное состояние судебной экономической экспертизы 1.4.1. Современные возможности использования экономических знаний в судопроизводстве. 1.4.2. Особенности бухгалтерского учета важнейших хозяйственных процессов и расчетно-финансовых отношений, влияющих на формирование способов совершения преступлений. 1.4.3. Сущность и задачи государственной и негосударственной судебно-экспертной деятельности. 1.4.4. Классификация методов исследования документальных данных (классификация методов по назначению, сфере применения, формам отражения замаскированных правонарушений в учетных данных, по способам содержащихся в документах сведений). 1.4.5. Методы исследования отдельного документа (нормативная, арифметическая и формальная проверки документов). 1.4.6. Исследование несоответствий в содержании нескольких взаимосвязанных документов (встречная проверка, методы взаимного контроля). 1.4.7. Исследование отклонений от обычного порядка движения ценностей и выполнения хозяйственных операций (восстановление учетных записей по документам, обратная калькуляция, хронологический и сравнительный анализ) /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.24	Тема 1.4 Современное состояние судебной экономической экспертизы 1.4.1. Современные возможности использования экономических знаний в судопроизводстве. 1.4.2. Особенности бухгалтерского учета важнейших хозяйственных процессов и расчетно-финансовых отношений, влияющих на формирование способов совершения преступлений. 1.4.3. Сущность и задачи государственной и негосударственной судебно-экспертной деятельности. 1.4.4. Классификация методов исследования документальных данных (классификация методов по назначению, сфере применения, формам отражения замаскированных правонарушений в учетных данных, по способам содержащихся в документах сведений). 1.4.5. Методы исследования отдельного документа (нормативная, арифметическая и формальная проверки документов). 1.4.6. Исследование несоответствий в содержании нескольких взаимосвязанных документов (встречная проверка, методы взаимного контроля). 1.4.7. Исследование отклонений от обычного порядка движения ценностей и выполнения хозяйственных операций (восстановление учетных записей по документам, обратная калькуляция, хронологический и сравнительный анализ) з /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.25	Тема 1.4 Современное состояние судебной экономической экспертизы 1.4.1. Современные возможности использования экономических знаний в судопроизводстве. 1.4.2. Особенности бухгалтерского учета важнейших хозяйственных процессов и расчетно-финансовых отношений, влияющих на формирование способов совершения преступлений. 1.4.3. Сущность и задачи государственной и негосударственной судебно-экспертной деятельности. 1.4.4. Классификация методов исследования документальных данных (классификация методов по назначению, сфере применения, формам отражения замаскированных правонарушений в учетных данных, по способам содержащихся в документах сведений). 1.4.5. Методы исследования отдельного документа (нормативная, арифметическая и формальная проверки документов). 1.4.6. Исследование несоответствий в содержании нескольких взаимосвязанных документов (встречная проверка, методы взаимного контроля). 1.4.7. Исследование отклонений от обычного порядка движения ценностей и выполнения хозяйственных операций (восстановление учетных записей по документам, обратная калькуляция, хронологический и сравнительный анализ) /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
1.26	Тема 1.5. Организация и проведение судебной экономической экспертизы 1.5.1. Статус государственных судебно-экспертных учреждений. 1.5.2. Обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Статус и обязанности судебного эксперта-бухгалтера. 1.5.3. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к судебному эксперту. 1.5.4. Основания производства судебной экономической экспертизы. 1.5.5. Производство дополнительной, повторной и комиссионных судебных экспертиз. /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

1.27	Тема 1.5. Организация и проведение судебной экономической экспертизы 1.5.1. Статус государственных судебно-экспертных учреждений. 1.5.2. Обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Статус и обязанности судебного эксперта-бухгалтера. 1.5.3. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к судебному эксперту. 1.5.4. Основания производства судебной экономической экспертизы. 1.5.5. Производство дополнительной, повторной и комиссионных судебных экспертиз. /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
1.28	Тема 1.5. Организация и проведение судебной экономической экспертизы 1.5.1. Статус государственных судебно-экспертных учреждений. 1.5.2. Обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Статус и обязанности судебного эксперта-бухгалтера. 1.5.3. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к судебному эксперту. 1.5.4. Основания производства судебной экономической экспертизы. 1.5.5. Производство дополнительной, повторной и комиссионных судебных экспертиз. /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
	Раздел 2. Модуль 2. Методические особенности отдельных видов экономических экспертиз					
2.1	Тема 2.1. Основные виды экономических преступлений /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.2	Тема 2.1. Основные виды экономических преступлений /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.3	Тема 2.1. Основные виды экономических преступлений /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.4	Тема 2.1. Основные виды экономических преступлений /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

2.5	Тема 2.2. Бухгалтерские документы и их использование при расследовании экономических преступлений /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.6	Тема 2.2. Бухгалтерские документы и их использование при расследовании экономических преступлений /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.7	Тема 2.2. Бухгалтерские документы и их использование при расследовании экономических преступлений /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.8	Тема 2.2. Бухгалтерские документы и их использование при расследовании экономических преступлений /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.9	Тема 2.3. Инвентаризация и ее значение в деятельности правоохранительных органов /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.10	Тема 2.3. Инвентаризация и ее значение в деятельности правоохранительных органов /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.11	Тема 2.3. Инвентаризация и ее значение в деятельности правоохранительных органов /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.12	Тема 2.3. Инвентаризация и ее значение в деятельности правоохранительных органов /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.13	Тема 2.4. Финансовый контроль и его виды /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.14	Тема 2.4. Финансовый контроль и его виды /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.15	Тема 2.4. Финансовый контроль и его виды /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

2.16	Тема 2.4. Финансовый контроль и его виды /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.17	Тема 2.5. Общее и различия между аудиторской проверкой, документальной ревизией и судебной экономической экспертизой /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.18	Тема 2.5. Общее и различия между аудиторской проверкой, документальной ревизией и судебной экономической экспертизой /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.19	Тема 2.5. Общее и различия между аудиторской проверкой, документальной ревизией и судебной экономической экспертизой /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.20	Тема 2.5. Общее и различия между аудиторской проверкой, документальной ревизией и судебной экономической экспертизой /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.21	Тема 2.6. Заключение судебной экономической экспертизы /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.22	Тема 2.6. Заключение судебной экономической экспертизы /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.23	Тема 2.6. Заключение судебной экономической экспертизы /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.24	Тема 2.6. Заключение судебной экономической экспертизы /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.25	Тема 2.6. Заключение судебной экономической экспертизы /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.26	Тема 2.6. Заключение судебной экономической экспертизы /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

2.27	Тема 2.7. Учетная политика организации и ее юридическая оценка /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.28	Тема 2.7. Учетная политика организации и ее юридическая оценка /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.29	Тема 2.7. Учетная политика организации и ее юридическая оценка /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.30	Тема 2.7. Учетная политика организации и ее юридическая оценка /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.31	Тема 2.7. Учетная политика организации и ее юридическая оценка /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.32	Тема 2.7. Учетная политика организации и ее юридическая оценка /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.33	Тема 2.8. Налоговая ответственность за нарушения в бухгалтерском учете /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.34	Тема 2.8. Налоговая ответственность за нарушения в бухгалтерском учете /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.35	Тема 2.8. Налоговая ответственность за нарушения в бухгалтерском учете /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.36	Тема 2.8. Налоговая ответственность за нарушения в бухгалтерском учете /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

2.37	Тема 2.9. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики Заключительная лекция /Лек/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.38	Тема 2.9. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики Заключительная лекция /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.39	Тема 2.9. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики Заключительная лекция /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.40	Тема 2.9. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики Заключительная лекция /Пр/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.41	Контактная работа на аттестации (в период экз. сессий) /КАЭ/	8	0,3	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.42	Тема 2.9. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики Заключительная лекция /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.43	Тема 2.9. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики Заключительная лекция /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.44	Тема 2.9. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики Заключительная лекция /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
2.45	Тема 2.9. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики Заключительная лекция /Ср/	8	2	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	
	Раздел 3. Консультация					

3.1	/Консл/	8	1	ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3 ОПК-5.1 ОПК-5.2 ОПК-5.3	Э1	

5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Примерный перечень вопросов к экзамену

1. Роль судебно-экономических экспертиз в современном обществе.
2. Характеристика основных видов судебно-экономических экспертиз.
3. История развития судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Нормативное регулирование экспертной деятельности в РФ.
5. Специфика судебно-бухгалтерской экспертизы в области науки бухгалтерского учета и смежных экономических дисциплин.
6. Судебно-бухгалтерская экспертиза, ее цели и задачи в правоохранительной деятельности.
7. Правовая природа судебно-бухгалтерской экспертизы.
8. Понятие предмета, метода и объектов судебно-бухгалтерской экспертизы.
9. Место судебной экспертизы в уголовном судопроизводстве.
10. Документы и материалы, исследуемые при производстве СБЭ.
11. Формы применения специальных бухгалтерских познаний.
12. Общие познания и различия в судебно-бухгалтерской экспертизе и ревизии, проводимой по требованию следователя.
13. Знание особенностей документов, как письменных и как вещественных доказательств.
14. Требования к законности и доброкачественности бухгалтерских документов, отражающих содержание хозяйственных операций.
15. Процессуальные обязанности эксперта-бухгалтера при проведении полного, всестороннего исследования на подлинно научной основе.
16. Основания для отвода эксперта.
17. Процессуальные права, предоставленные эксперту при проведении экспертизы.
18. Порядок, назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в суде по гражданским и арбитражным делам.
19. Процессуальные действия, которые реализуются при определенных основаниях и условиях при назначении и порядке проведения экспертиз.
20. Нарушение процессуальных условий назначения и проведения судебно- бухгалтерской экспертизы.
21. Основания комиссионных, комплексных, дополнительных и повторных экспертиз.
22. Порядок проведения повторной и дополнительной судебной экономической экспертизы
23. Значение бухгалтерских документов в правоприменительной деятельности
24. Классификация бухгалтерских документов.
25. Реквизиты бухгалтерских документов.
26. Понятие недоброкачественных документов.
27. Возможности и определенные преимущества производства экспертизы в суде.
28. Технология взаимодействия правоохранительных и ревизионных органов.
29. Проверки предприятий и организаций любых форм собственности до возбуждения уголовного дела.
30. Основания и группа вопросов, предлагаемых эксперту для проведения экспертизы.
31. Существо экспертного анализа, объекты исследований.
32. Экспертная задача.
33. Производство судебно-бухгалтерской экспертизы при судебном разбирательстве.
34. Вызов эксперта-бухгалтера в судебное заседание.
35. Особенности проведения судебно-бухгалтерской экспертизы в судебном процессе.
36. Протокол допроса эксперта в соответствии с процессуальным законодательством.
37. Вопросы, связанные с определением размера материального ущерба.
38. Выводы о невозможности дачи заключения.
39. Причины для ходатайства эксперта перед органами, назначившими экспертизу.
40. Основания для производства экспертизы.
41. Отражение процесса экспертного исследования.
42. Установление эксперта в ходе исследования новых обстоятельств.
43. Результаты исследования, не нашедшие отражения в заключении.
44. Оценка и использование заключения судебной экономической экспертизы
45. Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банках
46. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами
47. Экспертное исследование операций по взаиморасчетам с контрагентами
48. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате
49. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов
50. Судебно-бухгалтерская экспертиза налогообложения операций организации
51. Классификация судебных экспертиз

52. Классы, роды, виды и подвиды судебной экспертизы
53. Особенности назначения и производства комиссионной экспертизы
54. Особенности назначения и производства комплексной экспертизы
55. Система государственных судебно-экспертных учреждений России
56. Судебный эксперт: права и обязанности
57. Права и обязанности участников процесса при назначении судебной экспертизы
58. Стадии экспертного исследования
59. Виды выводов эксперта, их доказательственное значение
60. Заключение эксперта, его структура.

5.2. Темы письменных работ

5.3. Фонд оценочных средств

1. Какие виды судебных экспертиз относятся к экономическим:
а) экспертиза продовольственных товаров
*б) планово-финансовая;
в) автороведческая;
*г) бухгалтерская;
д) компьютерно-технические.

2. Какие виды экспертиз относятся к судебно-бухгалтерской экспертизе:
*а) экспертизы данных управленческого учета;
*б) экспертизы исполнения налоговых обязательств;
в) экспертизы управленческих решений.

3. Какие виды экспертиз относятся к финансово-экономической экспертизе:
*а) экспертизы записей о существе хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета;
б) экспертизы отдельных показателей производственной деятельности (в частности, экономико-трудовая экспертиза);
*в) экспертизы расчетных операций, связанных с изменением имущества предприятия.

4. Какие задачи решаются в рамках судебно-бухгалтерской экспертизы:
а) определение обоснованности расчета плановой себестоимости единицы выпускаемого продукта;
*б) выявление фактов искажения учетных данных и определение их характера;
*в) определение степени влияния установленных следствием фактов интеллектуального подлога на финансовые результаты деятельности предприятия.

5. 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) знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы.

6. Общими объектами исследования эксперта являются:
*а) первичные и сводные бухгалтерские документы;
б) протоколы изъятия документов и постановления о приобщении их к делу;
*в) документы бухгалтерского оформления (бухгалтерские проводки, накопительные ведомости);
г) акты документальной ревизии заключения экспертов в других областях знаний.
7. Бухгалтерский документ это:
а) любой материальный носитель данных об объектах учета;
б) любой материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета;
в) нет понятия «бухгалтерский» документ;
*г) материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета, который позволяет юридически доказательно подтвердить право и факт совершения операции.

8. Документы можно квалифицировать по признакам:
а) по назначению, способу охвата операций, по месту составления;
б) по назначению, строению, месту составления и по объему информации;
в) на распорядительные и оправдательные;
*г) по назначению, способу охвата операции, строению, месту составления, способу составления и структуре.

9. При каких обстоятельствах исключается участие эксперта в производстве по уголовному делу, если:
а) частное лицо;
*б) некомпетентен;
*в) участвует в качестве специалиста;
*г) если он находится в служебной или иной зависимости от сторон или их представителей.

10. Какие органы вправе проводить вневедомственные документальные ревизии?
а) контрольно-ревизионные управления Минфина РФ;

б) органы государственной налоговой службы;
*в) все указанные органы.

11. Когда проводится повторная документальная ревизия?
а) в ситуации, если не проводилась инвентаризация;
б) в любых случаях по усмотрению органа дознания, следователя;
*в) в ситуации, когда установлен низкий методический уровень первичной ревизии и недобросовестности ревизора по любым мотивам.

12. Каким документом оформляется результаты документальной ревизии?
а) заключением;
б) постановлением;
в) описью;
*г) актом;
д) сличительной ведомостью.

13. Предупреждается ли ревизор об уголовной ответственности за составление заведомо ложного акта?
*а) да;
б) нет.

14. В течение какого времени, после получения постановления следователя о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы, должен быть выделен эксперт?
*а) незамедлительно;
б) в течение 1 дня;
в) в течение 5 дней;
г) в течение 1 месяца.
15. В каких случаях эксперт-бухгалтер обязан проводить судебно-бухгалтерскую экспертизу?
а) если он может ответить хотя бы на один вопрос, поставленный перед ним следователем;
*б) только в случаях, если он может ответить на все вопросы, поставленные перед ним следователем.

16. Может ли эксперт-бухгалтер применять методы фактической проверки?
*а) да;
б) нет;
в) только в случаях, если это указано в задании.

17. Что может являться основанием отвода эксперта по делу?
а) обнаружение его некомпетентности;
б) нахождение эксперта-бухгалтера в служебной или иной зависимости от сторон и их представителей;
*в) все перечисленные случаи;
г) участие его в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера.

18. Какой документ составляет эксперт, когда не может дать заключение по поставленным перед ним вопросам?
а) справку;
б) постановление;
*в) мотивированное сообщение.

19. Имеет ли право эксперт знакомиться с материалами уголовного дела, относящимися к предмету экспертизы?
*а) да;
б) нет.

20. Имеет ли право подозреваемый, обвиняемый знакомиться с постановлением о назначении судебной экспертизы?
*а) да;
б) нет;
в) по усмотрению органов предварительного расследования.

21. Допускается ли в заключении эксперта рассматривать вопросы, касающиеся юридической квалификации и субъективной стороны преступления?
а) да;
*б) нет.

22. Является ли причиной для самоотвода эксперта его участие в производстве по уголовному делу в качестве специалиста?
*а) да;
б) нет.

23. Вправе ли специалист задавать вопросы участникам следственного действия?
а) да, по своему усмотрению;
*б) да, но только с разрешения дознавателя, следователя, прокурора, и суда;
в) нет.

24. Когда назначается дополнительная судебно-бухгалтерская экспертиза?
а) при несоответствии между выводами проведенной по требованию следователя (суда) ревизии и другими материалами дела;
б) при обоснованном ходатайстве обвиняемого о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы;
*в) при недостаточной ясности или неполноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела.

25. Когда назначается повторная судебно-бухгалтерская экспертиза?
*а) в случае возникновения сомнений в обоснованности заключения эксперта или наличии противоречий в выводах эксперта;
б) в случае, если первичная ревизия проведена ведомственными органами.

26. Допускается ли использование в качестве доказательств заключения эксперта и показания эксперта?
*а) да;
б) нет;

в) только заключение эксперта;
г) только показания эксперта.

27. Могут ли первичные документы быть изъяты работниками правоохранительных органов?
*а) да;
б) нет.

28. В какой срок акт ревизии, проведенной по инициативе ктрольно-ревизионного органа, в результате которой выявлены факты правонарушения в сфере экономики, предоставляется в правоохранительный орган?
*а) 10-дневный срок;
б) через 1 месяц;
в) по усмотрению руководителя контрольно-ревизионного управления.

29. Какие приемы используются при проверке взаимосвязанных документов?
*а) встречная проверка, взаимный контроль;
б) формальная проверка;
в) хронологический анализ;
г) сравнительный анализ.

30. Какие приемы используются при проверке отдельного бухгалтерского документа?
а) взаимный контроль и хронологический анализ;
*б) формальная, нормативная и арифметическая проверки;
в) сравнительный анализ и встречная проверка.

31. 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.

32. Предмет судебно-экономической экспертизы составляют явления,
характеризующиеся следующими признаками:
*А) Связанными с хозяйственной деятельностью
Б) Находящие отражение в бухгалтерском учете
В) Определяется вопросами, поставленными следователем (судом)

33. Основными задачами судебно-экономической экспертизы являются:
А) проверка и установление наличия или отсутствия недостачи, излишков,
материальных ценностей, а также размера причиненного ущерба.
Б) проверка документальной обоснованности расходов товарно-материальных ценностей и денежных средств
В) проверка и определение факта совершения хозяйственных операций, не
получивших отражение в данных бухгалтерского учета
*Г) Все ответы верны.

34. Объектами исследования эксперта являются:
А) первичные и сводные бухгалтерские документы
Б) материалы инвентаризаций
*В) оба ответа верны.

35. Исследовательская часть заключения эксперта:
А) содержит основания для экспертизы, обстоятельства дела и исходные
данные, имеющие значение для дачи заключения

*Б) содержит методы, применяемые при исследовании поставленного вопроса.

36. Различают следующие основания для самоотвода эксперта:
А) участие эксперта-бухгалтера в данном деле в ином качестве
Б) нахождение бухгалтера-эксперта в служебной или иной зависимости от обвиняемого, потерпевшего, ответчика
В) некомпетентность бухгалтера-эксперта
*Г) Все ответы верны.

37. Эксперт имеет следующие права:
*А) знакомиться с материалами дела
*Б) дать ходатайство о предоставлении ему дополнительных материалов
*В) обжаловать в установленном порядке действия и решения следователя, нарушающие права и законные интересы эксперта
Г) выполнять встречные проверки на других предприятиях.

38. Эксперт не обязан:
А) явиться по вызову следователя для разъяснения или дополнения данного им заключения
*Б) не заявить самоотвод в случаях, предусмотренных законом.

39. Основными видами хозяйственного учета являются:
*А) управленческий учет
*Б) бухгалтерский учет
В) статистический учет
Г) оперативно-технический учет

40. К защитным функциям бухгалтерского учета относятся:
А) следообразующая
*Б) охранительная
*В) превентивная
Г) распределительная

41. К распорядительным документам относятся:
*А) приказ
*Б) распоряжение
*В) предписание
Г) накладная

42. К подложным документам относятся:
*А) фальсифицированные
Б) неправильно оформленные
В) первичные
*Г) содержащие заведомо ложные сведения

43. Изъятие бухгалтерских документов могут осуществить:
*А) органы внутренних дел
Б) налоговая инспекция
В) административные органы управления
Г) таможенное управление

44. За организацию и состояние бухгалтерского учета на предприятии несет ответственность:
А) руководитель
*Б) главный бухгалтер

45. При выявлении хищений из фонда заработной платы на промышленном предприятии используются следующие документы:
А) платежные ведомости*
Б) расчетно-платежные ведомости*
В) документы отдела кадров
Г) материальные отчеты

46. Какие виды судебных экспертиз относятся к экономическим:
а) экспертиза продовольственных товаров
*б) планово-финансовая;
в) автороведческая;
*г) бухгалтерская;

д) компьютерно-технические.

47. Какие виды экспертиз относятся к судебно-бухгалтерской экспертизе:
*а) экспертизы данных управленческого учета;
*б) экспертизы исполнения налоговых обязательств;
в) экспертизы управленческих решений.

48.Какие виды экспертиз относятся к финансово-экономической экспертизе:
*а) экспертизы записей о существе хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета;
б) экспертизы отдельных показателей производственной деятельности (в частности, экономико-трудовая экспертиза);
*в) экспертизы расчетных операций, связанных с изменением имущества предприятия.

49. Какие задачи решаются в рамках судебно-бухгалтерской экспертизы:
а) определение обоснованности расчета плановой себестоимости единицы выпускаемого продукта;
*б) выявление фактов искажения учетных данных и определение их характера;
*в) определение степени влияния установленных следствием фактов интеллектуального подлога на финансовые результаты деятельности предприятия.

50. 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) знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы.

51. Общими объектами исследования эксперта являются:
*а) первичные и сводные бухгалтерские документы;
б) протоколы изъятия документов и постановления о приобщении их к делу;
*в) документы бухгалтерского оформления (бухгалтерские проводки, накопительные ведомости);
г) акты документальной ревизии заключения экспертов в других областях знаний.

52. Бухгалтерский документ это:
а) любой материальный носитель данных об объектах учета;
б) любой материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета;
в) нет понятия «бухгалтерский» документ;
*г) материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета, который позволяет юридически доказательно подтвердить право и факт совершения операции.

53. Документы можно квалифицировать по признакам:
а) по назначению, способу охвата операций, по месту составления;
б) по назначению, строению, месту составления и по объему информации;
в) на распорядительные и оправдательные;
*г) по назначению, способу охвата операции, строению, месту составления, способу составления и структуре.

54. При каких обстоятельствах исключается участие эксперта в производстве по уголовному делу, если:
а) частное лицо;
*б) некомпетентен;
*в) участвует в качестве специалиста;
*г) если он находится в служебной или иной зависимости от сторон или их представителей.

55. Какие органы вправе проводить вневедомственные документальные ревизии?
а) контрольно-ревизионные управления Минфина РФ;
б) органы государственной налоговой службы;
*в) все указанные органы.

56. Когда проводится повторная документальная ревизия?
а) в ситуации, если не проводилась инвентаризация;
б) в любых случаях по усмотрению органа дознания, следователя;
*в) в ситуации, когда установлен низкий методический уровень первичной ревизии и недобросовестности ревизора по любым мотивам.

57. Каким документом оформляется результаты документальной ревизии?
а) заключением;
б) постановлением;
в) описью;
*г) актом;
д) сличительной ведомостью.

58. Предупреждается ли ревизор об уголовной ответственности за составление заведомо ложного акта?

*а) да;
б) нет.

59. В течение какого времени, после получения постановления следователя о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы, должен быть выделен эксперт?
*а) незамедлительно;
б) в течение 1 дня;
в) в течение 5 дней;
г) в течение 1 месяца.

60. В каких случаях эксперт-бухгалтер обязан проводить судебно-бухгалтерскую экспертизу?
а) если он может ответить хотя бы на один вопрос, поставленный перед ним следователем;
*б) только в случаях, если он может ответить на все вопросы, поставленные перед ним следователем.

61. Может ли эксперт-бухгалтер применять методы фактической проверки?
*а) да;
б) нет;
в) только в случаях, если это указано в задании.

62. Что может являться основанием отвода эксперта по делу?
а) обнаружение его некомпетентности;
б) нахождение эксперта-бухгалтера в служебной или иной зависимости от сторон и их представителей;
*в) все перечисленные случаи;
г) участие его в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера.

62. Какой документ составляет эксперт, когда не может дать заключение по поставленным перед ним вопросам?
а) справку;
б) постановление;
*в) мотивированное сообщение.

64. Имеет ли право эксперт знакомиться с материалами уголовного дела, относящимися к предмету экспертизы?
*а) да;
б) нет.

65. Имеет ли право подозреваемый, обвиняемый знакомиться с постановлением о назначении судебной экспертизы?
*а) да;
б) нет;
в) по усмотрению органов предварительного расследования.

66. Допускается ли в заключении эксперта рассматривать вопросы, касающиеся юридической квалификации и субъективной стороны преступления?
а) да;
*б) нет.

67. Является ли причиной для самоотвода эксперта его участие в производстве по уголовному делу в качестве специалиста?
*а) да;
б) нет.

68. Вправе ли специалист задавать вопросы участникам следственного действия?
а) да, по своему усмотрению;
*б) да, но только с разрешения дознавателя, следователя, прокурора, и суда;
в) нет.

69. Когда назначается дополнительная судебно-бухгалтерская экспертиза?
а) при несоответствии между выводами проведенной по требованию следователя (суда) ревизии и другими материалами дела;
б) при обоснованном ходатайстве обвиняемого о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы;
*в) при недостаточной ясности или неполноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела.

70. Когда назначается повторная судебно-бухгалтерская экспертиза?
*а) в случае возникновения сомнений в обоснованности заключения эксперта или наличии противоречий в выводах эксперта;
б) в случае, если первичная ревизия проведена ведомственными органами.

71. Допускается ли использование в качестве доказательств заключения эксперта и показания эксперта?
*а) да;
б) нет;

в) только заключение эксперта;
г) только показания эксперта.

72. Могут ли первичные документы быть изъяты работниками правоохранительных органов?
*а) да;
б) нет.

73. В какой срок акт ревизии, проведенной по инициативе ктрольно-ревизионного органа, в результате которой выявлены факты правонарушения в сфере экономики, предоставляется в правоохранительный орган?
*а) 10-дневный срок;
б) через 1 месяц;
в) по усмотрению руководителя контрольно-ревизионного управления.

74. Какие приемы используются при проверке взаимосвязанных документов?
*а) встречная проверка, взаимный контроль;
б) формальная проверка;
в) хронологический анализ;
г) сравнительный анализ.

75. Какие приемы используются при проверке отдельного бухгалтерского документа?
а) взаимный контроль и хронологический анализ;
*б) формальная, нормативная и арифметическая проверки;
в) сравнительный анализ и встречная проверка.

76. 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.

77. Предмет судебно-экономической экспертизы составляют явления,
характеризующиеся следующими признаками:
*А) Связанными с хозяйственной деятельностью
Б) Находящие отражение в бухгалтерском учете
В) Определяется вопросами, поставленными следователем (судом)

78. Основными задачами судебно-экономической экспертизы являются:
А) проверка и установление наличия или отсутствия недостачи, излишков,
материальных ценностей, а также размера причиненного ущерба.
Б) проверка документальной обоснованности расходов товарно-материальных ценностей и денежных средств
В) проверка и определение факта совершения хозяйственных операций, не
получивших отражение в данных бухгалтерского учета
*Г) Все ответы верны.

79. Объектами исследования эксперта являются:
А) первичные и сводные бухгалтерские документы
Б) материалы инвентаризаций
*В) оба ответа верны.

80. Исследовательская часть заключения эксперта:
А) содержит основания для экспертизы, обстоятельства дела и исходные
данные, имеющие значение для дачи заключения
*Б) содержит методы, применяемые при исследовании поставленного вопроса.

81. Различают следующие основания для самоотвода эксперта:
А) участие эксперта-бухгалтера в данном деле в ином качестве
Б) нахождение бухгалтера-эксперта в служебной или иной зависимости от
обвиняемого, потерпевшего, ответчика
В) некомпетентность бухгалтера-эксперта
*Г) Все ответы верны.

82. Эксперт имеет следующие права:
*А) знакомиться с материалами дела
*Б) дать ходатайство о предоставлении ему дополнительных материалов
*В) обжаловать в установленном порядке действия и решения следователя,
нарушающие права и законные интересы эксперта
Г) выполнять встречные проверки на других предприятиях.

83. Эксперт не обязан:

А) явиться по вызову следователя для разъяснения или дополнения данного им заключения
*Б) не заявить самоотвод в случаях, предусмотренных законом.

84. Основными видами хозяйственного учета являются:
*А) управленческий учет
*Б) бухгалтерский учет
В) статистический учет
Г) оперативно-технический учет

85. К защитным функциям бухгалтерского учета относятся:
А) следообразующая
*Б) охранительная
*В) превентивная
Г) распределительная

86. К распорядительным документам относятся:
*А) приказ
*Б) распоряжение
*В) предписание
Г) накладная

5.4. Перечень видов оценочных средств

По дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» предусмотрен текущий контроль в виде тестирования, итоговый контроль в виде экзамена. Порядок проведения текущего контроля и итогового контроля строго соответствует «Положению о проведении контроля успеваемости студентов в НАН ЧОУ ВО Академии ИМСИТ». В перечень включаются вопросы из различных разделов курса, позволяющие проверить и оценить теоретические знания студентов. Текущий контроль засчитывается на основе полноты раскрытия темы и выполнения представленных заданий. Для проведения экзамена в письменной или тестовой форме разрабатывается перечень вопросов, утверждаемых на кафедре. Выставляется дифференцированная оценка.
Контрольно-оценочные средства для проведения промежуточной и итоговой аттестации обучающихся по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» прилагаются.

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

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Россинская Е.Р.	Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе: монография Монография	Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2020, URL: http://znanium.com/catalog/document?id=347476

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Россинская Е.Р.	Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе: Монография	Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2023, URL: https://znanium.com/catalog/document?id=425272
Л2.2	Аверьянова Т.В.	Судебная экспертиза: Курс общей теории: Монография	Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2023, URL: https://znanium.com/catalog/document?id=429606

6.1.3. Методические разработки

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л3.1	Аверьянова Т.В.	Судебная экспертиза: Курс общей теории: Монография	Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2023, URL: https://znanium.com/catalog/document?id=429606
Л3.2	Иванова Е.В., Майорова Е.И., Антихович О.К., Чапала А.А.	Судебная экспертиза контролируемых веществ: Учебник	Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2023, URL: https://znanium.com/catalog/document?id=431594

6.2. Электронные учебные издания и электронные образовательные ресурсы

Э1	к п. - Режим доступа: http://www.consultant.ru

6.3.1. Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства

6.3.1.1	Windows 10 Pro RUS Операцинная система – Windows 10 Pro RUS Подписка Microsoft Imagine Premium – Order №143659 от 12.07.2021
6.3.1.2	7-Zip Архиватор 7-Zip Программное обеспечение по лицензии GNU GPL
6.3.1.3	Яндекс Браузер Браузер Яндекс Браузер Лицензионное соглашение на использование программ Яндекс Браузер https://yandex.ru/legal/browser_agreement/
6.3.1.4	Mozilla Firefox Браузер Mozilla Firefox Программное обеспечение по лицензии GNU GPL
6.3.1.5	LibreOffice Офисный пакет LibreOffice Программное обеспечение по лицензии GNU GPL
6.3.1.6	Kaspersky Endpoint Security Антивирусное ПО Kaspersky Endpoint Security для бизнеса Стандартный (350шт). Договор № ПР-00037842 от 4 декабря 2023 г. (ООО Прима АйТи)

7. МТО (оборудование и технические средства обучения)

Ауд	Наименование	ПО	Оснащение
301	Помещение для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, курсовых работ (курсовых проектов), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.	7-Zip Яндекс Браузер LibreOffice	81 посадочное место, преподавательское место, доска, мультимедийный проектор (infocus), экран, переносной ноутбук
401	Помещение для проведения занятий лекционного типа	7-Zip Яндекс Браузер LibreOffice	60 посадочных мест, преподавательское место, доска, мультимедийный проектор (переносной), переносной ноутбук
402	Помещение для проведения занятий лекционного типа	7-Zip Яндекс Браузер LibreOffice	36 посадочных мест, преподавательское место, доска, мультимедийный проектор (переносной), переносной ноутбук
403	Помещение для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, курсовых работ (курсовых проектов), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.	7-Zip Яндекс Браузер LibreOffice	28 посадочных мест, преподавательское место, доска, мультимедийный проектор (переносной), переносной ноутбук
406	Помещение для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, курсовых работ (курсовых проектов),	7-Zip Яндекс Браузер LibreOffice	52 посадочных места, преподавательское место, доска, мультимедийный проектор (переносной), переносной ноутбук

	групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.		

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

В процессе освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» используются следующие образовательные технологии в виде контактной и самостоятельной работы:

1.Стандартные методы обучения:

– проблемная лекция;
– информационная лекции;
– практические занятия, на которых обсуждаются основные проблемы, раскрываемые в лекциях и сформулированные в домашних заданиях;
– письменные и/или устные домашние задания;
– расчетно-аналитические, расчетно-графические задания;
– консультации преподавателей;
– самостоятельная работа студентов, в которую входит освоение теоретического материала, подготовка к практическим занятиям, выполнение указанных выше письменных или устных заданий, работа с литературой и др.

2.Методы обучения с применением интерактивных форм образовательных технологий:

– интерактивные лекции;
– анализ деловых ситуаций на основе кейс-метода;
– обсуждение подготовленных студентами научно-исследовательских работ (проектов);
– обсуждение результатов работы студенческих исследовательских групп.

9. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ОБУЧАЮЩИМСЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Самостоятельная работа студентов в ходе семестра является важной составной частью учебного процесса и необходима для закрепления и углубления знаний, полученных в период сессии на лекциях, практических и интерактивных занятиях, а также для индивидуального изучения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» в соответствии с программой и рекомендованной литературой.

Самостоятельная работа выполняется в виде подготовки домашнего задания или сообщения по отдельным вопросам, написание и защита научно-исследовательского проекта.

Контроль качества выполнения самостоятельной (домашней) работы может осуществляться с помощью устного опроса на лекциях или практических занятиях, обсуждения подготовленных научно-исследовательских проектов, проведения тестирования.

Устные формы контроля помогут оценить владение студентами жанрами научной речи (дискуссия, диспут, сообщение, доклад и др.), в которых раскрывается умение студентов передать нужную информацию, грамотно использовать языковые средства, а также ораторские приемы для контакта с аудиторией.

Письменные работы позволяют оценить владение источниками, научным стилем изложения, для которого характерны: логичность, точность терминологии, обобщенность и отвлеченность, насыщенность фактической информацией.