Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ - филиал РАНХиГС

УТВЕРЖДЕНО

И.о. директора Дальневосточного института управления – филиала РАНХиГС

А.И. Медведев

Электронная подпись

ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА

Обеспечение экономической безопасности хозяйствующих субъектов
(наименование образовательной программы)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ, реализуемой без применения электронного (онлайн) курса

Б1.В.20 Судебная экономическая экспертиза
(код и наименование РПД)

38.05.01 Экономическая безопасность
(код, наименование направления подготовки)

Очная, заочная
(формы обучения)

Год набора – 2023

Хабаровск, 2023 г.

Автор-составитель:
доцент, кандидат экономических наук, доцент кафедры публичного и частного права Жукова И.В.

Заведующий кафедрой публичного и частного права, кандидат юридических наук, доцент Медведева Н.М.

РПД «Судебная экономическая экспертиза» одобрена на заседании кафедры публичного и частного права.
Протокол от 17.05.2023 № 18.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы…….. 4
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы…… 5
3. Содержание и структура дисциплины…….. 5
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся……. 10
5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине……. 20
6. Методические материалы для освоения дисциплины……. 24
7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"…… 27
   7.1. Основная литература…… 27
   7.2. Дополнительная литература…… 27
   7.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация…..... 27
   7.4. Интернет-ресурсы…… 29
   7.5. Иные источники……... 29
8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы…….. 30

1 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1 Дисциплина Б1.В.20 «Судебная экономическая экспертиза» обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код компонента компетенции	Наименование компонента компетенции
ОПК ОС-4	Способность на основе данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности выявлять, предупреждать, локализовать и нейтрализовать внутренние и внешние угрозы и риски деятельности хозяйствующего субъекта	ОПК ОС-4.2	Применяет методики локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз деятельности хозяйствующего субъекта
ПКо2 ОС-4	Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	ПКо2 ОС-4.2	Проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов

1.2. В результате освоения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы:

Профессиональные действия	Код компонента компетенции	Результаты обучения
Методическое сопровождение деятельности службы внутреннего аудита/ Разработка методики планирования деятельности службы внутреннего аудита (Код С/01.7)[1]	ОПК ОС-4.2 Применяет методики локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз деятельности хозяйствующего субъекта	на уровне знаний: - международные профессиональные стандарты внутреннего аудита; - международные концепции и стандарты по управлению рисками и внутреннему контролю
		на уровне умений: - анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов; выявлять внутренние и внешние угрозы, риски деятельности хозяйствующего субъекта

[1] Профессиональный стандарт «Внутренний аудитор», (утв. приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 24 июня 2015 г. N 398н)

		на уровне навыков: - формировать модели аудита организации, включающей структурированный перечень объектов аудита; подбирать методы локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз деятельности хозяйствующего субъекта
Определение направлений развития организации (F/01.7) (частично)[2]	ПКо2 ОС-4.2 Проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	на уровне знаний*:* правовое обеспечение этапов организации и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов, знает стандарты проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов
		на уровне умений: реализует в полном объеме этапы организации и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов
		на уровне навыков*:* составление и оформление документов, необходимые для защиты прав субъектов гражданского оборота в соответствии со стандартами проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

Объем дисциплины

На учебную дисциплину Б1.Б.36 «Судебная экономическая экспертиза» отведено 2 ЗЕ, что составляет 72 ак.ч. из них:

- для очной формы обучения: количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем: 48 ак.ч., лекционные занятия – 16 ак.ч., практические занятия - 32 ак.ч., на самостоятельную работу обучающихся - 24 ак.ч.;

- для заочной формы обучения: количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем: 8 ак.ч. лекционные занятия – 4 ак.ч., практические занятия - 4 ак.ч., на самостоятельную работу обучающихся - 60 ак.ч., контроль - 4 ак.ч. (самостоятельная работа обучающихся в период зачетно – экзаменационной сессии).

Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина Б1.В.20 «Судебная экономическая экспертиза» входит в структуру программы подготовки специалитета и относится к дисциплинам базовой части учебного плана (5 курс, 10 семестр для очной формы обучения; 5 курс 10 семестр для заочной формы обучения).

Дисциплина реализуется после изучения дисциплин Б1.О.16 Бухгалтерский учет, Б1.О.17 Экономика организаций, Б1.О.29 Экономика и право, Б1.В.17 Уголовное право.

Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом – зачет.

[2] Входящие в профессиональный стандарт «Бизнес-аналитик»

3 Содержание и структура дисциплины

Очная форма обучения

№ п\п	Наименование тем и/или разделов	Объем дисциплины, час						Форма текущего контроля успеваемости*, промежуточной аттестации**
		всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СРО	
			Л/ ДОТ	ЛР/ ДОТ	ПЗ/ ДОТ	КСР/ Контроль		
1	Предмет и задачи судебной экономической экспертизы. Научные основы судебной экспертизы	9	2	-	4	-	3	О
2	Объекты и субъекты судебной экономической экспертизы.	9	2	-	4	-	3	ПЗ, Т
3	Правовые и организационные вопросы экспертной деятельности в РФ. Назначение судебной экономической экспертизы	9	2	-	4	-	3	О, ПЗ
4	Роды и виды судебных экспертиз. Судебные экономические экспертизы	9	2	-	4	-	3	О
5	Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном, административном, гражданском и арбитражном судопроизводстве	9	2	-	4	-	3	К
6	Организация производства судебной экономической экспертизы	9	2	-	4	-	3	Т, К
7	Заключение эксперта, проверка и оценка заключения эксперта	9	2	-	4	-	3	ПЗ, Т
8	Правовые основы и методика проведения судебной экономической экспертизы при расследовании преступлений антикоррупционной направленности	9	2	-	4	-	3	К

Промежуточная аттестация							**зачет**
Всего:	72	16		32		24	

Используемые сокращения:
Л – занятия лекционного типа (лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях, обучающимся);
ЛР – лабораторные работы (вид занятий семинарского типа);
ПЗ – практические занятия (виды занятий семинарского типа за исключением лабораторных работ);
КСР – индивидуальная работа обучающихся с педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях (в том числе индивидуальные консультации);
ДОТ – занятия, проводимые с применением дистанционных образовательных технологий, в том числе с применением виртуальных аналогов профессиональной деятельности;
СРО – самостоятельная работа, осуществляемая без участия педагогических работников организации и (или) лиц, привлекаемых организацией к реализации образовательных программ на иных условиях.

Примечание:
** формы заданий текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), кейс (К), практическое задание (ПЗ)*
*** форма промежуточной аттестации: зачет*

Заочная форма обучения

№ п\п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час						Форма текущего контроля успеваемости*, промежуточной аттестации**
		всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СРО	
			Л/ ДОТ	ЛР/ ДОТ	ПЗ/ ДОТ	КСР/ Контроль		
1	Предмет и задачи судебной экономической экспертизы. Научные основы судебной экспертизы	10	-	-	2	-	8	О
2	Объекты и субъекты судебной экономической экспертизы.	7	-	-	-	-	7	ПЗ, Т
3	Правовые и организационные вопросы экспертной деятельности в РФ. Назначение судебной	7	-	-	-	-	7	ПЗ

	экономической экспертизы							
4	Роды и виды судебных экспертиз. Судебные экономические экспертизы	9	-	-	2	-	7	О
5	Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном, административном, гражданском и арбитражном судопроизводстве	8	-	-	-	-	8	К
6	Организация производства судебной экономической экспертизы	8	-	-	-	-	8	Т, К
7	Заключение эксперта, проверка и оценка заключения эксперта	10	2	-	-	-	8	ПЗ, Т
8	Правовые основы и методика проведения судебной экономической экспертизы при расследовании преступлений антикоррупционной направленности	9	2	-	-	-	7	К
Итого		68	4		4		60	
Промежуточная аттестация		4					4	**зачет**
Всего:		**72**	**4**		**4**		**64**	

Используемые сокращения:

Л – занятия лекционного типа (лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях, обучающимся);

ЛР – лабораторные работы (вид занятий семинарского типа);

ПЗ – практические занятия (виды занятий семинарского типа за исключением лабораторных работ);

КСР – индивидуальная работа обучающихся с педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях (в том числе индивидуальные консультации);

ДОТ – занятия, проводимые с применением дистанционных образовательных технологий, в том числе с применением виртуальных аналогов профессиональной деятельности;

СРО – самостоятельная работа, осуществляемая без участия педагогических работников организации и (или) лиц, привлекаемых организацией к реализации образовательных программ на иных условиях.

Примечание:

** формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), кейс (К), практическое задание (ПЗ)*

*** форма промежуточной аттестации: зачет*

Содержание дисциплины

Тема 1. Предмет и задачи судебной экономической экспертизы. Научные основы судебной экспертизы

Анализ и характеристика общего понятия предмета судебной экспертизы как области практической деятельности. Задачи судебной экспертизы, практической экспертной деятельности, экспертные задачи.

Классификация и систематизация свойств и признаков. Значение диагностических и идентификационных признаков для экспертного познания. Место юридических знаний в системе экспертных знаний. Влияние смежных наук на методы судебной экспертизы, заимствование методов других наук в судебной экспертизе. Теория экспертной идентификации: сущность, принципы, формы экспертного исследования. Субъекты, формы и виды идентификации. Экспертное классифицирование.

Тема 2. Объекты и субъекты судебной экономической экспертизы

Понятие объекта судебной экспертизы. Информационная сущность объекта экспертного исследования. Классификации объектов судебных экспертиз по различным основаниям. Свойства и признаки объекта судебной экспертизы как предмет экспертного познания. Компетенция эксперта и руководителя экспертного учреждения. Процессуальное положение судебного эксперта. Экспертное учреждение как субъект судебной экспертизы (проблема дачи заключения от имени юридического лица).

Тема 3. Правовые и организационные вопросы экспертной деятельности в РФ. Назначение судебной экономической экспертизы

Общие положения законодательства о государственной судебной экспертной деятельности. Правовые основы производства судебной экспертизы в государственном экспертном учреждении. Назначение судебных экспертиз. Постановления и определения о назначении судебных экспертиз. Структура постановления о назначении экспертизы. Стадии экспертного исследования. Основы правовой регламентации судебно-экспертной деятельности. Экспертные задачи и их классификация. Идентификационные и диагностические задачи. Инициатива в назначении эксперта и выбор эксперта.

Тема 4. Роды и виды судебных экспертиз. Судебные экономические экспертизы

Понятие экспертной систематизации. Сущность и задачи систематизации судебных экспертиз. Научные основы классификации судебных экспертиз и связанные с этой классификацией критерии констатации возникновения новых родов и видов судебных экспертиз. Основания классификации судебных экспертиз. Основные классы судебных экспертиз. Место и роль судебной экономической экспертизы в классификации судебных экспертиз. Судебные экономические экспертизы

Тема 5. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном, административном, гражданском и арбитражном судопроизводстве

Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном, административном, гражданском и арбитражном судопроизводстве. Судебная экономическая экспертиза на предварительном следствии, в суде, в гражданском процессе, в арбитражном процессе, при расследовании уголовных дел. Особенности исследования экспертом отдельных материалов дела. Правовые основы судебной экспертизы по уголовным делам. Правовые основы судебной экспертизы по гражданским и административным делам. Правовые основы судебной экспертизы по арбитражным делам. Статус экспертных учреждений.

Тема 6. Организация производства судебной экономической экспертизы

Основания производства судебной экономической экспертизы. Стадии судебно-экспертного исследования. Подготовительная (организационная) стадия. Стадия раздельного исследования объектов экспертизы. Стадия сравнительного исследования объектов экспертизы. Стадия обобщения, оценки результатов исследования и формулирования выводов. Основания назначения и подготовка материалов судебной экономической экспертизы. Постановление о назначении экспертизы Особенности назначения экспертизы в судебном заседании Исследовательская стадия судебной экспертизы. Первичные, дополнительные, повторные, комиссионные и комплексные судебные экспертизы. Права и обязанности эксперта и иных лиц при проведении судебной экспертизы Участие обвиняемого или его адвоката в проведении судебной экспертизы.

Понятие экспертной технологии. Компьютеризация производства судебной экспертизы.

Тема 7. Заключение эксперта, проверка и оценка заключения эксперта

Виды заключений эксперта. Понятие проверки и оценки заключения эксперта. Методологические и методические основы составления и представления заключения эксперта. Вводная, исследовательская и результативная части заключения.

Тема 8. Правовые основы и методика проведения судебной экономической экспертизы при расследовании преступлений антикоррупционной направленности

Понятие «досудебная» и «внесудебная» экспертиза. Отличие исследования от экспертизы. Правовой статус документов при внесудебном исследовании объектов. Актуальные вопросы назначения и производства судебных и внесудебных экспертиз в юридическом процессе. Негосударственные экспертные организации. Правовые и организационные основы проведения судебной бухгалтерской экспертизы при расследовании преступлений антикоррупционной направленности

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

4.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.20 «Судебная экономическая экспертиза» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Тема	Методы текущего контроля успеваемости
Предмет и задачи судебной экономической экспертизы. Научные основы судебной экспертизы	О
Объекты и субъекты судебной экономической экспертизы.	ПЗ, Т
Правовые и организационные вопросы экспертной деятельности в РФ. Назначение судебной экономической экспертизы	О, ПЗ
Роды и виды судебных экспертиз. Судебные экономические экспертизы	О
Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном, административном, гражданском и арбитражном судопроизводстве	К
Организация производства судебной экономической экспертизы	Т, К

Заключение эксперта, проверка и оценка заключения эксперта	ПЗ, Т
Правовые основы и методика проведения судебной экономической экспертизы при расследовании преступлений антикоррупционной направленности	К

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Типовые оценочные материалы по теме 1 Предмет и задачи судебной экономической экспертизы. Научные основы судебной экспертизы

Вопросы для опроса*:*

1. Понятие уголовно-процессуального права
2. Предмет уголовно-процессуального права.
3. Понятие гражданского процессуального права
4. Предмет гражданского процессуального права
5. Понятие арбитражного процессуального права
6. Предмет арбитражного процессуального права
7. Субъекты в уголовном праве, гражданском праве
8. Субъекты в налоговом праве
9. Предмет и метод в налоговом праве
10. Административная, налоговая, гражданско-правовая и уголовная ответственность

Типовые оценочные материалы по теме 2 Объекты и субъекты судебной экономической экспертизы

Типовое практическое задание

Задание 1.

Представленные документы оценить как объекты исследования судебной экспертизы.

1. Назвать признаки документа
2. Определить относимость и допустимость документа
3. Определить документы по источнику происхождения
4. Определить документы по назначению
5. Определить документы по порядку составления
6. Определить документы по содержанию и отражению хозяйственных операций
7. Установить перечень реквизитов для представленных документов

Задание 2.

Классифицировать объекты судебной экономической экспертизы, выделив общие и специальные:

1) первичные бухгалтерские документы
2) материалы инвентаризации
3) заключения экспертов в других областях знаний
4) сводные бухгалтерские документы
5) бухгалтерские записи (проводки)
6) протоколы изъятия документов и постановления о приобщении их к делу
7) записи в регистрах синтетического и аналитического учета
8) протоколы допросов обвиняемых, свидетелей и очных ставок
9) качество проведенных ревизий

10) размер причиненного ущерба.

Задание 3.

Исследуя эпизод присвоения денежных средств организации, следователь установил, что главным бухгалтером автотранспортного предприятия перечислено с расчетного счета авторемонтного завода 500 000 руб. за капитальный ремонт собственного автомобиля.

Оценить ситуацию и назвать объекты исследования.

Типовые тесты

1.На основании какого акта следователя назначается судебная экспертиза:
А) постановление
Б) решение
В) приказ
Г) распоряжение
2. Какие сведения из перечисленных не указываются в возбужденном следователем перед судом ходатайства:
А) основания назначения судебной экспертизы
Б) материалы, предоставляемые в распоряжение эксперта
В) последствия решения эксперта
Г) вопросы, поставленные перед экспертом
3. Какой документ составляется при ознакомлении с постановлением о назначении судебно-экономической экспертизы:
А) приказ
Б) протокол
В) акт об ознакомлении
Г) приказ о ознакомлении
4. Кого следователь не обязан ознакомить с постановлением о назначении судебной экспертизы:
А) подозреваемого
Б) обвиняемого
В) защитника обвиняемого
Г) защитника подозреваемого
5. Назначение судебной экспертизы в суде производится
А) с письменного согласия
Б) с устного согласия
В) без согласия
Г) нет правильного ответа

Типовые оценочные материалы по теме 3 Правовые и организационные вопросы экспертной деятельности в РФ. Назначение судебной экономической экспертизы

Вопросы для опроса

1. Основания назначения судебной экономической экспертизы.
2. Структура постановления следователя о назначении судебной экономической экспертизы.
3. Требования к постановке вопросов следователем эксперту.
4. Определение сроков назначения судебной экономической экспертизы.

5. Субъекты судебной экспертной деятельности.

Типовое практическое задание
Задание 1

1. Ответить на вопросы:

- есть ли разница при назначении судебной экономической экспертизы в гражданском процессе, арбитражном процессе, уголовном процессе и на предварительном следствии?
2. По каким критериям можно определить различия?
3. Составить таблицу

Пример решения задания

Назначение судебной экономической экспертизы

Арбитражный процессуальный кодекс	***Гражданский процессуальный кодекс***	***Уголовный процессуальный кодекс***	***На предварительном следствии***
Кто назначает? В арбитражном процессе суд назначает экспертизу по ходатайству или с согласия лиц, участвующих в деле (ст. 82 АПК), поскольку в арбитражном процессе обязанность доказывания лежит на лицах, участвующих в деле. Арбитражный суд может назначить экспертизу по своей инициативе только в случаях, когда: 1) назначение экспертизы предписано законом или предусмотрено договором либо необходимо для проверки заявления о фальсификации представленного доказательства; 2) требуется проведение дополнительной или повторной экспертизы.	**Кто назначает?** Назначает экспертизу СУД.	**Кто назначает?** Признав необходимым назначение судебной экспертизы, следователь выносит об этом постановление, а в случаях, предусмотренных п. 3 части второй статьи 29 настоящего Кодекса, возбуждает перед судом ходатайство, может быть назначена и произведена до возбуждения уголовного дела.	Решение о производстве предварительного следствия следственной группой, об изменении ее состава принимает руководитель следственного органа.

Типовые оценочные материалы по теме 4 Роды и виды судебных экспертиз

Вопросы для опроса

1. Важнейшие классифицирующие признаки судебных экспертиз.
2. Научные основы классификации судебных экспертиз и связанные с этой классификацией критерии констатации возникновения новых родов и видов судебных экспертиз.

Типовые оценочные материалы по теме 5 Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном, административном, гражданском и арбитражном судопроизводстве

Типовое практическое задание -кейс
Задание 1.

Установить, есть ли основание для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы. Ответы обосновать.

1. Следственным путем установлены факты хищения кондитерских изделий со склада торгового предприятия «Эллада». Инвентаризацией и документальной ревизией, проведенной по требованию следователя, фактов недостач товаров выявлено не было. Экспертиза назначена для окончательного решения вопроса о наличии или отсутствии недостачи.

2. В органы МВД поступило письмо от работников УП «Автотехника» о злоупотреблении отдельными лицами предприятия служебным положением. В письме указывается, что зав. складом Н.Н. Петров, вступив в сговор с главным бухгалтером Е.Н. Никоноровой, расхищают материальные ценности путем составления фиктивных документов на их отпуск. Для проверки указанных фактов назначена судебно-бухгалтерская экспертиза.

3. Инвентаризация и документальная ревизия на складе готовой продукции Минского мясокомбината выявили недостачу мясной продукции на сумму 150 млн. руб. Кладовщица С. А. Лапко оспаривает размер недостачи, мотивируя это тем, что ревизор не принял к зачету списание товаров в пределах норм естественной убыли. Экспертиза назначена для проверки обоснованности выводов ревизии.

***Задание 2*.**

По делу о незаконном предпринимательстве для выявления фактов нарушения финансовой дисциплины была назначена судебно-бухгалтерская экспертиза. Анализ представленных документов выявил отсутствие у организации собственных и арендованных офисных и складских помещений. Однако анализ договоров поставки показал, что согласно договору купли-продажи № 1 от 24 октября 2015 г. предусмотрено получение товара покупателем на склад. Кроме того, согласно Штатному расписанию и табелям учета рабочего времени в организации числится 7 работников (в том числе кладовщик), что также предполагает наличие рабочих мест на предприятии.

Согласно выписке банка от 13 мая 2014 г. и мемориального ордера № 46645 от 13 мая 2014 г. оплачена абонентная плата за расчетное обслуживание и использование системы «Клиент-Банк» в сумме620,15 руб. Использование данной системы предполагает наличие компьютерной техники. Однако согласно данным бухгалтерского учета на предприятии отсутствуют собственные или арендованные основные средства.

Анализ представленных на экспертизу документов показал, что в течение проверяемого периода организацией не приобретались и не использовались в производственном процессе материально-производственные запасы. Однако осуществление финансово-хозяйственной деятельности согласно представленных первичных документов предполагало использование материально-производственных запасов.

Какие вопросы следует задать эксперту при назначении СБЭ? Какие счета бухгалтерского учета подверглись проверке? Ответы обосновать.

Типовые оценочные материалы по теме 6 Организация производства судебной экспертизы

Типовые тесты

Задание для тестирования: Правильный ответ необходимо обосновать. Если обоснование возможно со ссылкой на нормативный документ – привести ссылку на нормативный документ.

1. *Постановление о назначении экспертизы*

А. В резолютивной части указывается экспертное учреждение, иногда и фамилия эксперта, которому поручается производство экспертизы. Перечисляются вопросы, подлежащие разрешению, которые излагаются в логической последовательности или по группам.

Б. Заключение эксперта отражает объективные данные, добытые специалистом в процессе исследования с применение научных методов, соответствующих ст.204 «Заключение эксперта» УПК РФ, имеющие доказательную силу по конкретному делу, рассматриваемому только правоохранительными органами.

В. Для предварительной оценки содержания и качества заключения эксперта и с целью получения пояснений по отдельным положениям заключения следователь, руководствуясь ст.205 «Допрос эксперта» УПК РФ, имеет право допросить эксперта-бухгалтера.

2. Требования следователя к формированию задания проведения судебно-бухгалтерской экспертизы

А. Четко формировать вопросы в постановлении, избегать необоснованных обобщений. Содержание вопросов должны носить не справочный характер, а отражать причину проведения экспертизы.

Б. Акт ревизии на предприятии является основанием для возбуждения уголовного дела и служит по уголовному делу доказательством в суде;

В. Судебно-бухгалтерскую экспертизу может провести любой специалист, имеющий определенные навыки в бухгалтерском учете. Требования следователя к судебно-бухгалтерской экспертизе те же что и к акту ревизии.

3. Подготовка к проведению экспертизы включает:

А. Подготовка объекта исследования: получение сравнительных образцов (проб) в случае проведения идентификационной экспертизы и иных материалов; формулирование вопросов эксперту; определение последовательности назначения экспертиз и выбор экспертного учреждения или эксперта; вынесение постановления (определения - для суда) о назначении экспертизы.

Б Подготовка объекта исследования: формулирование вопросов эксперту; определение последовательности назначения экспертиз и выбор экспертного учреждения или эксперта; вынесение постановления (определения - для суда) о назначении экспертизы.

В. Подготовка объекта исследования: получение сравнительных образцов (проб) в случае проведения идентификационной экспертизы и иных материалов; вынесение постановления (определения - для суда) о назначении экспертизы.

4. Основаниями для назначения судебной экспертизы является:

А. Проверка и установление фактических данных, связанных с недостачей или излишками товарно-материальных ценностей (ТМЦ) и денежных средств и суммой материального ущерба (определение и уточнение размера недостачи, периода и места образования, состава излишков и т. д.); определение соответствия совершенных операций требованиям бухгалтерского учета и отчетности, а также нормативным актам по его организации и ведению;

Б. Установление соответствия показаний проходящих по делу лиц;

В. Определение круга лиц, за которыми по документальным данным в период образования недостачи либо излишков числились ТМЦ или денежные средства; установление документальной обоснованности размеров сумм по искам, разрешаемым в порядке гражданского судопроизводства.

5. Можно ли считать подлогом:

А. Полное неотражение хозяйственной операции на счетах бухгалтерского учета.

Б. Частичное неотражение хозяйственной операции на счетах бухгалтерского учета.

В. Оба ответа правильные.

Г. Оба ответы неправильные.

6. Квалификация недоброкачественных документов:

А. Выделяют две основные группы оформления документов. Первая группа- неправильно оформленные документы, которые отражают незаконные хозяйственные операции. Вторая группа - правильно оформленные документы, которые отвечают всем установленным требованиям.
Б. При квалификации недоброкачественных документов акт ревизии на предприятии является основанием для возбуждения уголовного дела и служит по уголовному делу доказательством в суде;
В. Судебно-бухгалтерскую экспертизу может провести любой специалист, имеющий определенные навыки в бухгалтерском учете. Требования следователя к судебно-бухгалтерской экспертизе те же что и к акту ревизии.

Кейс (ситуационная задача) – типовое задание.

<u>Задание к кейсу</u>
1.Определить порядок и стадии назначения судебной экономической экспертизы

2. По предложенному Постановлению о назначении экспертизы (преподаватель предлагает на выбор несколько Постановлений о назначении экспертизы) определить – правильно ли вынесено Постановление о назначении экспертизы? Если неправильно - какие ошибки допущены?

Типовые оценочные материалы по теме 7 Заключение эксперта, проверка и оценка заключения эксперта

Типовое практическое задание
Задание 1.

Проверяя по поручению следственных органов небольшое предприятие, выпускающее в основном металлическую сетку для оград, обратили внимание, что из другого города поступала стальная проволока, и постоянно имели место расхождения в количестве поставленной проволоки. Что самое удивительное, поставщик с претензиями соглашался. В связи с этим была проведена встречная проверка на заводе — поставщике и более тщательно проанализированы документы, на основании которых начислялась заработная плата, а также документы учета работы оборудования, автотранспорта, готовой продукции и отпуска материалов. Проверка показала, что по договоренности поставщика и потребителя создавались излишки стальной проволоки, производилась неучтенная готовая продукция (сетка), которую затем реализовывали колхозам, кооперативам и частным лицам'.

Какие вопросы следует задать эксперту при назначении судебно-бухгалтерской экспертизы? Ответы обосновать

Задание 2

При проверке цехов текстильно-галантерейной фабрики при изучении первичных документов обратили внимание на составленный бригадиром отделочного цеха отчет о выпуске готовой продукции (обработанной ткани) за январь — июль. По этому отчету значились списанные на усадку 10,5 тыс. м ткани одного вида, что составило 4,6 % всей обработанной данным цехом ткани. Была организована контрольная обработка ткани, которая показала, что ткань усаживается лишь на 0,9 % или в пять раз меньше, чем списано по отчету цеха. Таким образом, путем списания на усадку в завышенных размерах на фабрике создавались неучтенные резервы ткани.

Какие вопросы следует задать эксперту при назначении СБЭ?

Задание 3

На ювелирном заводе была установлена недостача 42 кг золота сверх норм естественной убыли. Руководители завода и материально ответственные лица эту недостачу объяснили тем, что оборудование старое, не отремонтированы полы и т. д. Между тем, анализируя бухгалтерские документы, проверяющие обратили внимание на частый возврат якобы бракованной продукции базой ювелирторга, одного из основных потребителей продукции этого завода. Были организованы встречные проверки на базе ювелирторга, а также и некоторых ювелирных магазинах. Выяснилось, что по сговору между заводом и базой ювелирторга якобы забракованные ювелирные изделия возвращались по бестоварным накладным: в накладной указывалось, что на завод по причине брака возвращается 1100 колец весом 5526гр.; на самом деле отправлялось 100 колец весом 420 гр.; 1000 колец весом 5106 гр. продавались через торговую сеть системы ювелирторга, а полученные деньги участники этой «операции» делили между собой. На заводе же на эти 1000 колец составляли акт выбраковки, и несуществующие кольца шли в переплавку, т. е. фактически относились на недостачу.

Какие вопросы следует задать эксперту при назначении СБЭ?

Типовые тесты

Задание для тестирования: Правильный ответ необходимо обосновать. Если обоснование возможно со ссылкой на нормативный документ – привести ссылку на нормативный документ.

1. Заключение судебно-экономической экспертизы это:
1) Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы;
2) Процессуальный документ, в котором эксперт выражает свое мнение по поводу проведения экспертизы;
3) Процессуальный документ, в котором эксперт доводит свои выводы до сведения органа или лица, назначившего экспертизу.
2. Вопросы эксперта приводятся в той формулировке, в какой они были в постановлении дознавателя, следователя или определении суда о назначении судебно-экономической экспертизы:
1) Не обязательно, по мнению эксперта;
2) Изменение формулировок не допускается.
3. Какой документ составляет эксперт, когда не может дать заключение по поставленным перед ним вопросам?
1) Справку;
2) Мотивированное сообщение;
3) Постановление.
4. Когда назначается дополнительная судебно-экономическая экспертиза?
1) При несоответствии между выводами проведенной по требованию следователя (суда) ревизии и другими материалами дела;
2) При обоснованном ходатайстве обвиняемого о назначении экспертизы;
3) При недостаточной ясности или неполноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела.
5. Вопросы, поставленные на разрешение, эксперт вправе сгруппировать в той последовательности, которая обеспечивает целесообразный порядок исследования:
1) Верное утверждение;
2) Не верное утверждение.

6. Заключение эксперта дает ответ на вопросы:
1) Описание нарушений;
2) Период, в течение которого они совершались;
3) Не определяет размер ущерба;
4) Факты, способствующие совершению и сокрытию нарушений;
5) Ответственность материально-ответственного лица.
7. Эксперты, производившие экспертизу по заданию экспертного учреждения, представляют заключение:
1) Непосредственно следователю;
2) Непосредственно руководителю экспертного учреждения.
8. Может ли следователь (суд) не согласиться с заключением эксперта?
1) Да;
2) Нет.
9. Есть ли разница для эксперта ответить на вопрос о том, кто именно совершил преступление и о причастности определенных лиц к недостаче и пр.?
1) Эксперт-бухгалтер отвечает на вопрос о том, кто именно совершил преступление;
2) Эксперт-бухгалтер отвечает на вопрос о причастности определенных лиц к недостаче;
3) Эксперт-бухгалтер отвечает на оба вопроса.
10. Повторная экспертиза назначается:
1) В случае необоснованности заключения эксперта;
2) В случае сомнений в правильности заключения;
3) В обоих случаях.

Типовые оценочные материалы по теме 8 Правовые основы и методика проведения судебной экономической экспертизы при расследовании преступлений антикоррупционной направленности

Кейс (ситуационная задача) – типовое задание
Кейс-задание 1.

На основании имеющейся фабулы дела, в целях собирания доказательств, вынести постановление о назначении документальной ревизии, поставив перед ревизором конкретное задание.

Примечание*:* При выполнении данного задания необходимо применить знания об особенностях назначения документальной ревизии по инициативе правоохранительных органов, о структуре постановления и содержании его частей, указать соответствующие статьи УПК РФ. Дата, Ф.И.О. и должность следователя, № уголовного дела избираются слушателем самостоятельно.

22.09.200__ г. продавец магазина «Ивушка» Калинина Н.Д. обратилась с заявлением в дежурную часть ЛОВД на ст. Н-ск о краже из магазина выручки (наличных денег), товаров и продуктов. Следователь прибыл на место, произвел осмотр места происшествия и получил объяснение от продавца Калининой. Со слов Калининой было украдено: 2 ящика водки, 56 блоков сигарет, 2 упаковки шоколада и другие продукты. Сумму «украденной» выручки Калинина назвать не смогла. В последствии оказалось, что выручку Калинина сдавала не ежедневно и не в полном объеме. У следователя появилось предположение, что вверенное Калининой Н.Д. имущество она присвоила, а чтобы скрыть недостачу, имитировала кражу. Чтобы доказать эту версию, необходимо вынести постановление о назначении документальной ревизии.

Критерии оценивания результатов успеваемости при осуществлении текущего контроля

Критерии оценки работы с кейс-заданием

1. Полнота выполненной работы:
2. Правильность выполненной работы;
3. Актуальность используемой литературы.

Оценка «5» - обучающийся логически мыслит, способен анализировать, вычленяет причинно-следственные связи, демонстрирует навыки работы с источником, делает выводы, дает четкие развернутые ответы на поставленные вопросы, подкрепляя их анализом фактических обстоятельств дела, приведенных в условиях задач, ссылками на конкретные статьи законодательства.

Оценка «4» - обучающийся логически мыслит, демонстрирует навыки работы с источником, способен анализировать, делать выводы, но дает не совсем четкие развернутые ответы на поставленные вопросы, не всегда подкрепляя их анализом фактических обстоятельств дела, приведенных в условиях задач, ссылками на конкретные статьи законодательства.

Оценка «3» - обучающийся понимает суть проблемы, способен логически мыслить, демонстрирует навыки работы с источником, однако ответы на поставленные вопросы дает нечеткие неразвернутые, не подкрепляя их анализом фактических обстоятельств дела, приведенных в условиях задач, ссылками на конкретные статьи законодательства.

Оценка «2» - обучающийся понимает суть проблемы, не демонстрирует навыки работы с источником, не дает ответ на наводящие вопросы преподавателя, не способен к принятию правильного решения.

Критерии оценки опроса.

Опрос оценивается по следующим критериям:

- 5 баллов (оценка «5») – обучающийсяполно излагает материал, дает правильное определение основных понятий; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из литературных источников, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и стилистически грамотно;
- 4 балла (оценка «4») - обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для отметки «5», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1–2 недочета в последовательности и стилистическом оформлении излагаемого;
- 3 балла (оценка «3») - обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, однако излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в стилистическом оформлении излагаемого;
- 0 баллов (оценка «2») - обучающийся отказывается отвечать по причине неподготовленности или при ответе обнаруживает незнание большей части соответствующего вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Критерии оценки работы с тестом.

Тестовое задание оценивается из расчета за каждый правильный ответ – 1 балл. Задание считается выполненным при результате не менее: 90% - 5 баллов (оценка

«5»); 70% - 4 балла (оценка «4»); 50% - 3 балла (оценка «3»); менее 50% - 0 баллов (оценка «2»).

Решение практических задач оценивается по следующим критериям:

Оценка «5» -обучающийся логически мыслит, способен анализировать, вычленяет причинно-следственные связи, демонстрирует навыки работы с источником, делает выводы, дает четкие развернутые ответы на поставленные вопросы, подкрепляя их анализом фактических обстоятельств дела, приведенных в условиях задач, ссылками на конкретные статьи законодательства.

Оценка «4» -обучающийся логически мыслит, демонстрирует навыки работы с источником, способен анализировать, делать выводы, но дает не совсем четкие развернутые ответы на поставленные вопросы, не всегда подкрепляя их анализом фактических обстоятельств дела, приведенных в условиях задач, ссылками на конкретные статьи законодательства.

Оценка «3» - обучающийся понимает суть проблемы, способен логически мыслить, демонстрирует навыки работы с источником, однако ответы на поставленные вопросы дает нечеткие неразвернутые, не подкрепляя их анализом фактических обстоятельств дела, приведенных в условиях задач, ссылками на конкретные статьи законодательства.

Оценка «2» -обучающийся понимает суть проблемы, не демонстрирует навыки работы с источником, не дает ответ на наводящие вопросы преподавателя, не способен к принятию правильного решения.

5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине

5.1. Зачет проводится с применением следующих методов (средств): Процедура проведения зачета установлена в соответствии с Регламентом по проведению промежуточной аттестации с применением балльно-рейтинговой системы оценки знаний обучающихся в Дальневосточном институте управления – филиале РАНХиГС.

Максимальное количество баллов, которые может набрать обучаемый в рамках изучения дисциплины равно 100 баллов, при этом 70 баллов приходится на текущую аттестацию и 30 баллов - на промежуточную аттестацию (зачет).

При проведении промежуточной аттестации учитываются результаты выполнения практикума, кейса.

5.2. Оценочные материалы промежуточной аттестации

Компонент компетенции	Промежуточный/ ключевой индикатор оценивания	Критерий оценивания
ОПК ОС-4.2 Применяет методики локализации и нейтрализаци и внутренних и внешних угроз деятельности хозяйствующе го субъекта	Iприменяет методики локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз деятельности хозяйствующего субъекта/ Способен на основе данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности выявлять, предупреждать, локализовать и нейтрализовать внутренние и внешние угрозы и риски деятельности хозяйствующего субъекта	На уровне знаний: международные профессиональные стандарты внутреннего аудита; международные концепции и стандарты по управлению рисками и внутреннему контролю
		на уровне умений: анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов; выявлять внутренние и внешние угрозы, риски деятельности хозяйствующего субъекта
		На уровне навыков: формировать модели аудита организации, включающей структурированный перечень объектов аудита; подбирать методы локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз деятельности хозяйствующего субъекта
ПКо2 ОС-4.2 Проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	Проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов/ Способен организовывать и проводить проверки финансовохозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	На уровне знаний*:* правовое обеспечение этапов организации и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов, знает стандарты проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов
		На уровне умений: реализует в полном объеме этапы организации и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов
		На уровне навыков*:* составление и оформление документов, необходимые для защиты прав субъектов гражданского оборота в соответствии со стандартами проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов

Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации

Типовые вопросы к зачету:

1. Понятие судебных экспертиз и их использование в правоохранительной деятельности
2. Понятие «судебной экономической экспертизы», становление и развитие
3. Правовые основы судебной экономической экспертизы.
4. Особенности нормативного регулирования проведения судебной экономической экспертизы
5. Понятие и задачи судебной экономической экспертизы
6. Объекты судебной экономической экспертизы.
7. Метод судебной экономической экспертизы.
8. Предмет судебной экономической экспертизы
9. Классификация объектов судебной экономической экспертизы по процессуальной форме.
10. Правовая классификация документов.
11. Доброкачественные и недоброкачественные документы
12. Требования к оформлению документов
13. Бухгалтерские документы, их значение и роль при производстве судебной экономической экспертизы
14. Планирование процесса судебной экономической экспертизы.
15. Основные приемы исследования учетно-бухгалтерских документов при выявлении правонарушений в сфере экономики.
16. Специальные приемы, применяемые при проведении экспертизы.
17. Отличие судебно-экономической экспертизы от ревизии и аудита
18. Организация судебной экономической экспертизы и стадии (этапы) ее проведения.
19. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в правоохранительной деятельности.
20. Статус экспертных учреждений.
21. Причины, вызывающие необходимость назначения судебной экономической экспертизы.
22. Производство судебной экономической экспертизы на предварительном следствии.
23. Структура и содержание постановления следователя о назначении судебной экономической экспертизы.
24. Понятие и принципы использования методов проверки документальных данных
25. Классификация методов проверки документальных данных
26. Права и обязанности эксперта-бухгалтера
27. Производство судебной экономической экспертизы в суде.
28. Виды действий, которые не вправе производить эксперт-бухгалтер
29. Основания назначения судебной экономической экспертизы
30. Требования, предъявляемые к вопросам, ставившимся эксперту-бухгалтеру
31. Материалы, предоставляемые эксперту-бухгалтеру
32. Права подозреваемого, обвиняемого и защитника при назначении и производстве судебной экономической экспертизы
33. Стадии проведения судебной экономической экспертизы
34. Заключение, как источник доказательства
35. Заключение судебной экономической экспертизы, его структура и методика составления.

36. Оценка заключения судебной экономической экспертизы следователем и судом, адвокатом-защитником.

37. Дополнительная судебная экономическая экспертиза.

38. Структура заключения эксперта-бухгалтера

39. Основания назначения повторной судебной экономической экспертизы

40. Порядок внесения уточнений или дополнений в заключение эксперта-бухгалтера

41. Реализация заключения эксперта-бухгалтера в судебном процессе.

42. Мероприятия судебной экономической экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности

43. Место судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве.

44. Судебная экономическая экспертиза на предварительном следствии.

45. Судебная экономическая экспертиза в суде.

46. Возможности судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.

47. Судебная экономическая экспертиза в арбитражном процессе.

48. Судебная экономическая экспертиза при расследовании уголовных дел.

49. Мероприятия судебной экономической экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.

50. Разработка профилактических рекомендаций на базе проведенного экспертного исследования.

Шкала оценивания ответов на типовые вопросы к зачету

Критерий оценивания	***Оценка***
При ответе обучающийся показал уверенное понимание приемов анализа соответствующих правоотношений. На основании действующего законодательства и актуальной правоприменительной практики уверенно, правильно и обоснованно даны ответы на вопросы (основные и дополнительные). В течение семестра демонстрировал высокий уровень овладения программного материала и навыков осуществления профессиональных действий. На уровне знаний*:* правовое обеспечение этапов организации и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов, знает стандарты проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов. На уровне умений: реализует в полном объеме этапы организации и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов. На уровне навыков*:* составление и оформление документов, необходимые для защиты прав субъектов гражданского оборота в соответствии со стандартами проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	Зачтено
При ответе обучающийся не показал понимание основ соответствующих правоотношений. Ответы на вопросы не основаны на нормах действующего законодательства. Учебные достижения в семестровый период не демонстрируют достаточную степень овладения программным материалом и навыками осуществления профессиональных действий.	Не зачтено

Шкала соответствия между баллами (процентами), выставляемыми по многобалльной (процентной) системе, и отметками четырехбалльной системы оценки знаний

Наименование отметки	Сумма баллов (процентов)
«зачтено»	60-100
«не зачтено»	0-59

6. Методические материалы по освоению дисциплины

6.1 Методические указания для обучающихся по освоению материала занятий лекционного типа

Занятия лекционного типа дают обучающимся систематизированные знания о наиболее сложных и актуальных проблемах изучаемой дисциплины.

Осуществляя учебные действия на лекционных занятиях, обучающиеся должны внимательно воспринимать материал, подготовленный преподавателем, мыслить, добиваться понимания изучаемого предмета. Обучающиеся должны аккуратно вести конспект. В случае недопонимания какой-либо части предмета следует в установленном порядке задать вопрос преподавателю. В процессе работы на лекции необходимо также выполнять в конспектах модели изучаемого предмета (рисунки, схемы, чертежи и т.д.), которые использует преподаватель.

6.2 Методические указания для обучающихся по освоению материала занятий семинарского типа

Практические занятия являются аудиторными.

Для того, чтобы аудиторный материал занятия был освоен обучающимся ему необходимо предварительно изучить теоретический материал по данной теме, ознакомиться с литературой, рекомендованной преподавателем, и найденной самостоятельно; выполнить задания, предложенные преподавателем, к занятию; составить перечень вопросов, вызывающих затруднения, неясности или сомнения, обсудить их с преподавателем на консультации или на занятии.

6.3 Методические указания для обучающихся по подготовке к тестированию

При подготовке к тестированию необходимо внимательно изучить содержание тем дисциплины, которые выносятся на проверку.

Как и любая другая форма подготовки к контролю знаний, тестирование имеет ряд особенностей, знание которых помогает успешно выполнить тест. Можно дать следующие методические рекомендации:

– прежде всего, следует внимательно изучить структуру теста, оценить объем времени, выделяемого на данный тест, увидеть, какого типа задания в нем содержатся;

– лучше начинать отвечать на те вопросы, в правильности решения которых нет сомнений, пока, не останавливаясь на тех, которые могут вызвать долгие раздумья. Это позволит успокоиться и сосредоточиться на выполнении более трудных вопросов;

– очень важно всегда внимательно читать задания до конца, не пытаясь понять условия «по первым словам» или выполнив подобные задания в предыдущих тестированиях. Такая спешка нередко приводит к досадным ошибкам в самых легких вопросах;

– если не знаете ответа на вопрос или не уверены в правильности, следует пропустить его и отметить, чтобы потом к нему вернуться.

Рассчитывать выполнение заданий нужно всегда так, чтобы осталось время на проверку и доработку (примерно 1/3-1/4 запланированного времени). Тогда вероятность описок сводится к нулю и имеется время, чтобы набрать максимум баллов на легких заданиях и сосредоточиться на решении более трудных, которые вначале пришлось пропустить.

6.4. Методические указания для обучающихся по подготовке к опросу

Опросы по темам проводятся в части проверки и уяснения основных правовых понятий и категорий. При подготовке к опросу, обучающийся должен изучить вопросы для самостоятельной подготовки к практическим занятиям, составить краткий конспект ответа на каждый из представленных вопросов.

6.5. Методические указания для обучающихся по самостоятельной работе

Самостоятельная работа обучающемуся является важным элементом изучения дисциплины Страховое право. Усвоение материала дисциплины на семинарах и в результате самостоятельной подготовки и изучения отдельных вопросов дисциплины, позволят студенту подойти к промежуточной аттестации подготовленным, и потребует лишь повторения ранее пройденного материала. Знания, накапливаемые постепенно и в различных ракурсах, с использованием противоположных мнений и взглядов на ту или иную проблему являются глубокими и качественными, и позволяют формировать соответствующие компетенции как итог образовательного процесса.

Для систематизации знаний по дисциплине первоначальное внимание обучающемуся следует обратить на рабочую программу курса, которая включает в себя разделы и основные проблемы дисциплины, в рамках которых и формируются вопросы для контроля и аттестации. Поэтому обучающейся, заранее ознакомившись с программой курса, может лучше сориентироваться в последовательности освоения курса с позиций организации самостоятельной работы.

При организации процесса освоения дисциплины обучающемуся следует учитывать:

1. Планирование времени, отведенного на освоение дисциплины.

При планировании времени на освоение дисциплины следует руководствоваться: А) структурой дисциплины (раздел 5 настоящей рабочей программы), в которой указаны количество академических часов в разрезе каждой темы, вида занятий (практическое) и часы на самостоятельную работу; Б) формой текущего контроля успеваемости (эссе, коллоквиум, выполнение индивидуальных занятий и др.); В) формой промежуточной аттестации (зачет).

2. Последовательность действий при освоении дисциплины. Изучение каждой темы дисциплины целесообразно начинать со знакомства с содержанием дисциплины в разрезе тем; затем следует этап подбора источников из числа рекомендуемых и подобранных самостоятельно (научные статьи; авторефераты к диссертациям на соискание ученой степени; информация с официальных сайтов государственных органов, др.). Изучение источниковой базы может сопровождаться конспектированием (например, тезисным), составлением глоссария, др. Целесообразно вести перечень проблемных вопросов как по существу темы, обусловленных пробелами в научном и правовом поле и проблемами практического характера, так и в случае затруднений с уяснением смысла изложенного в источниках материала (указанные вопросы могут быть разрешены впоследствии самим студентом; во время сессионных занятий или на консультации с преподавателем).

3. Использование учебно-методических материалов и работу с литературой. Следует применять следующую последовательность источников для изучения тем

дисциплины: А) нормативные правовые акты; Б) комментарии к законодательным актам; В) научная и учебная литература; Г) другие.

4. Подготовку к текущему контролю успеваемости и выполнению домашних индивидуальных заданий. При выполнении индивидуальных заданий, следует руководствоваться методическими рекомендациями, представленными по каждому виду индивидуальных заданий в указанном разделе. При подготовке к вопросам и заданиям контролируемой самостоятельной работы ответы необходимо изложить в письменной форме и представить на проверку, при этом ответы должны быть по существу вопроса, конструктивны, лаконичны и не должны иметь реферативного изложения.

Вопросы для самостоятельной подготовки

Тема 1. Предмет и задачи судебной экономической экспертизы. Научные основы судебной экспертизы

1. Роль, место и значение научных знаний как для теории судебных экспертиз, так и для экспертной деятельности.
2. Учение об экспертной диагностике, как разновидности криминалистической диагностики.
3. Теория экспертной идентификации: сущность, принципы, формы экспертного исследования.
4. Учение об экспертном прогнозировании. Содержание предметных экспертных знаний, их источники

Тема 2. Объекты и субъекты судебной экономической экспертизы.

1. Объекты судебной экономической экспертизы, их классификации
2. Компетенция эксперта и руководителя экспертного учреждения их процессуальное положение
3. Характеристика и правовая классификация документов

Тема 3. Правовые и организационные вопросы экспертной деятельности в РФ. Назначение судебной экспертизы

1. Судебный эксперт, его процессуальный статус и компетенция: права и обязанности.
2. Роль следователя при назначении и проведении судебной экономической экспертизы.
3. Участие обвиняемого или его адвоката в проведении судебной экономической экспертизы.

Тема 4. Роды и виды судебных экспертиз

1. Экспертные задачи, выносимые на разрешение судебных экспертиз.
2. Отличия судебных экономических экспертиз от ревизии и аудиторской проверки.

Тема 5. Судебная экономическая экспертиза в уголовном, административном, гражданском и арбитражном судопроизводстве

1. Судебная экономическая экспертиза при расследовании уголовных дел.
2. Особенности экспертного исследования отдельных материалов дела.

Тема 6. Организация производства судебной экспертизы

1. Основные стадии проведения судебной экспертизы.
2. Установление экспертом суммы материального ущерба.

Тема 7. Заключение эксперта, проверка и оценка заключения эксперта

1. Случаи невозможности предоставления экспертного заключения.
2. Оценка заключения следователем и судом.
3. Оценка заключения адвокатом-защитником

Тема 8. Правовые основы и методика проведения судебной экономической экспертизы при расследовании преступлений антикоррупционной направленности.

1. Актуальные вопросы назначения и производства судебных и внесудебных экспертиз в юридическом процессе
2. Негосударственные экспертные организации
3. Правовые и организационные основы проведения антикоррупционной экспертизы.

7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет

7.1 Основная литература

1. Дубоносов, Е. С. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебник для вузов / Е. С. Дубоносов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 229 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10643-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/452698

2. Сорокотягин, И. Н. Судебная бухгалтерия : учебник для вузов / И. Н. Сорокотягин, Л. К. Безукладникова, Д. А. Сорокотягина ; под редакцией И. Н. Сорокотягина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 284 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05400-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/449827

3. 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 c. — ISBN 978-5-238-01496-8. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: http://www.iprbookshop.ru/71062.html

7.2 Дополнительная литература

1. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник и практикум для вузов / Е. С. Дубоносов. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 332 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00607-0. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/449682

2. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебное пособие для вузов / Е. С. Дубоносов. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 157 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04347-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/449774

3. Нелезина, Е. П. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебное пособие рекомендовано УМО / Е. П. Нелезина. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2010. – 167 с.

7.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-

ФКЗ) (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998г. № 145-ФЗ (принят ГД ФС РФ 17.07.1998) (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146ФЗ (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 N 117ФЗ (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

6. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 N 51ФЗ (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

7. Уголовный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон РФ от 13.06.1996 г. № 64-ФЗ (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

8. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации от 31 мая 2001 г № 73. (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

9. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон РФ от 18.12.2001 г. № 174-ФЗ (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

10. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон РФ от 24.07.2002 г. № 95-ФЗ (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

11. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон РФ от 14.11.2002 г. № 138-ФЗ (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

12. Федеральный закон №2202-1 от 18 октября 1995г. «О прокуратуре Российской Федерации»(в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

13. Указ Президента РФ от 20 марта 2004 г. № 649 «Вопросы структуры федеральных органов исполнительной власти» (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

14. Об утверждении положения об аттестации работников на право самостоятельного производства судебной экспертизы в судебно-экспертных учреждениях Министерства юстиции Российской Федерации: Приказ Минюста РФ от 23.01.2002 г. № 20 (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

15. Об утверждении инструкции по организации производства судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации: Приказ Минюста РФ от 20.12.2002 г. № 347 (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

16. Об утверждении перечня родов (видов) экспертиз, выполняемых в государственных судебно-экспертных учреждениях Министерства юстиции Российской Федерации, и перечня экспертных специальностей, по которым предоставляется право самостоятельного производства судебных экспертиз в государственных судебно-

экспертных учреждениях Министерства юстиции Российской Федерации: Приказ Минюста РФ от 14.05.2003 г. № 114 (в дейст.ред.) // правовой сервер «КонсультантПлюс» / [Электронный ресурс] / Режим доступа: http://www.consultant.ru/

17. Комментарий к Федеральному закону «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» и к главе 27 УПК РФ «Производство судебной экспертизы». Под общей ред. зав. кафедрой уголовно-правовых дисциплин Московского государственного социального университета, заслуженного юриста РФ, доктора юридических наук, профессора С.Н. Чурилова. – М.: ИКФ «ЭКМОС», 2003. – 360 с.

7.4 Интернет-ресурсы

1. www.elibrary.ru– научная электронная библиотека
2. http://dviu.ranepa.ru/index.php?page=bibi2&rc=bibi– электронная библиотека ДВИУ
3. http://e.lanbook.com - электронно- библиотечная система «Лань»
4. http://www.iprbookshop.ru– электронно- библиотечная система «IPRbooks»
5. http://www.biblio-onlain.ru– электронно-библиотечная система ЭБС «Юрайт»
6. http://www.gks.ru/– сайт федеральной службы государственной статистики РФ
7. http://www.gov.ru/– сервер органов государственной власти Российской Федерации
8. http://www.Cir.ru Университетская информационная система России
9. http://www.intertech.ru / Dictionary business. Asp - INTERTECH / Научный центр Интернет – технологий. Словарь электронный бизнес.
10. http://kremlin.ru -официальный сайт Президента России.
11. http://www.duma.gov.ru - официальный сайт Государственной Думы Федерального собрания Российской Федерации.
12. http://www.government.ru – официальный сайт Правительства Российской Федерации.
13. www.minfin.ru: - официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации.
14. http://www.consultant.ru: СПС КонсультантПлюс
15. http://www.garant.ru: СПС Гарант

7.5. Иные источники

1. Положение об организации самостоятельной работы студентов РАНХиГС.
2. Материалы российской научной электронной библиотеки, интегрированной с Российским индексом научного цитирования (РИНЦ) – электронный ресурс. Режим доступа: https://elibrary.ru/defaultx.asp

8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Сведения об оборудованных учебных кабинетах

Адрес	Наименование оборудованных учебных кабинетов	Оснащенность оборудованных учебных кабинетов, перечень программного обеспечения
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), практик, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Специализированные аудитории, оборудованные для проведения занятий по информационным технологиям (компьютерные классы)	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доска маркерная, учебные пособия, тренажеры и другие средства и оборудование. Аудитории обеспечены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде организации. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение, справочно-правовая система «Консультант плюс», информационно-справочная система «Кодекс», Any Logic University, KNIME (Open Source программное обеспечение с открытым исходным кодом), Gretl, Statgraphics Centurion XV Academic Pro, 1С Предприятие 8 для учебных заведений, Eviews Academic, Adobe Photoshop
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Учебные аудитории для самостоятельной работы обучающихся	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Специализированная аудитория, оборудованная для проведения занятий по криминалистике / кабинет криминалистики	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доска маркерная, макеты, реактивы, раздаточные методические материалы и наглядные пособия, реквизит к осмотру места происшествия, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск,	Учебный зал судебных заседаний	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доска маркерная, атрибуты, отражающие судебную символику (судебная мантия,

ул. Муравьева-Амурского, д.33		герб и флаг Российской Федерации), молоток судьи, клетка для подсудимого, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33, Точка кипения	Центр (класс) деловых игр	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, учебно-наглядные пособия, доска маркерная, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Специальная библиотека (библиотека ограниченного доступа) /	Помещение для самостоятельной работы обучающихся. Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся, технические средства обучения, мультимедийное оборудование. Читальный зал научной библиотеки оснащен компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Кабинет иностранных языков	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доска маркерная, макеты, наглядные учебные пособия, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Криминалистический полигон	Оборудован специальными средствами и другими материально-техническими средствами для осуществления специальной подготовки обучающихся, манекен человека. Укомплектован переносным мультимедийным оборудованием, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Помещение для студенческой правовой консультации (юридическая клиника)	Помещение укомплектовано специализированной мебелью и переносным мультимедийным оборудованием, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Научно-исследовательская лаборатория	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доска маркерная, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение.

680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Помещения для научно-исследовательской работы	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доска маркерная, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Актовый зал	Специализированная мебель для организации рабочих мест обучающихся и преподавателя, технические средства обучения, мультимедийное оборудование, доступ к сети «Интернет» и электронной информационно-образовательной среде. Программное обеспечение: Microsoft Windows, пакет Microsoft office, антивирусное программное обеспечение.
680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.33	Спортивный зал	Спортивный инвентарь