

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Маланичева Наталья Николаевна
Должность: директор филиала
Дата подписания: 05.10.2021 16:22:11
Уникальный программный ключ:
94732c3d953a82d495d5cc5155d5c573883fedd18

МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
САМАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ
(СамГУПС)

Филиал СамГУПС в г. Нижнем Новгороде

РАССМОТРЕНА
на заседании Ученого совета филиала
СамГУПС в г. Нижнем Новгороде
протокол от 22 июня 2021 г. № 3

УТВЕРЖДАЮ:
и.о. директора филиала
 Н.Н. Маланичева
12 июля 2021 г.



Судебная экономическая экспертиза
рабочая программа дисциплины

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Форма обучения: заочная

Нижний Новгород 2021

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Цели и задачи дисциплины

Целью освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является формирование у будущих специалистов твердых теоретических знаний и практических навыков по осуществлению судебной экономической экспертизы.

Задачи изучения дисциплины: изучить требования нормативно-правовых актов в области организации и проведения судебной экономической экспертизы; формирование знаний о принципах, методике проведения и практическом применении судебной экономической экспертизы; приобретение навыков и умений в области применения методов документального и фактического контроля, выявления злоупотреблений в сфере экономики, формирования выводов и заключения эксперта-экономиста.

Приведенные задачи и цели учебной дисциплины свидетельствуют о том, что данная дисциплина занимает важное место в профессиональной подготовке специалиста.

Формирование знаний и навыков студентов осуществляется в ходе лекционных, практических (семинарских) занятий, осуществления самостоятельной работы с литературой.

1.2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (модуля)

В ходе изучения дисциплины у студента должны быть сформированы знания, умения и навыки, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы.

Компетенции, формируемые в процессе изучения дисциплины	Планируемые результаты освоения дисциплины
ПК-9 способностью юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса	Знать: - перечень нормативных документов, регламентирующих профессиональную деятельность; - содержание нормативных документов, регламентирующих профессиональную деятельность; - концепцию правовой безопасности Российской Федерации Уметь: - применять положения действующего законодательства в сфере выявления и пресечения экономических правонарушений; - применять результаты судебной экономической экспертизы для выявления, предупреждения и пресечения правонарушений в сфере экономики; - применять уголовно-правовые нормы и административно-правовые нормы для предупреждения и пресечения правонарушений в сфере экономики

	<p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками применения основных положений действующего законодательства в сфере выявления и пресечения экономических правонарушений; - навыками применения результатов судебной экономической экспертизы для предупреждения, выявления и пресечения правонарушений и преступлений, а сфере экономики; - навыками применения уголовно-правовых норм и административно-правовых норм для предупреждения, выявления и пресечения экономических правонарушений
<p>ПК-11 способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики</p>	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - содержание основных положений действующего административного законодательства и процессуальных форм его реализации; - методику получения, применения юридически значимой информации для предупреждения и пресечения правонарушений в сфере экономики; - меры административной ответственности за нарушение законодательства <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - применять нормы административного права; - анализировать, оценивать и применять юридически значимую информацию для предупреждения, выявления и пресечения экономических правонарушений; - применять меры административной ответственности <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками применения административного законодательства; - навыками применения административно-предупредительных мер и мер административного принуждения; - навыками расследования административных правонарушений
<p>ПК-12 способностью выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики</p>	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - способы выявления правонарушений в сфере экономики; - способы раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики; - методику документирования выявленных правонарушений в сфере экономики; <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - применять способы выявления правонарушений в сфере экономики; - применять способы раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики; - применять методику документирования выявленных правонарушений в сфере экономики; <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - способами выявления правонарушений в экономике; - способами раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики; - методикой документирования выявленных правонарушений в сфере экономики;

ПК-13 способностью осуществлять расследование экономических преступлений в форме дознания	Знать: - формы дознания, применяемые при расследовании экономических правонарушений; - способы расследования экономических преступлений;
	Уметь: - применять формы дознания, применяемые при расследовании экономических правонарушений; - применять способы расследования экономических преступлений;
	Владеть: - формами дознания, применяемые при расследовании экономических правонарушений; - способами расследования экономических преступлений;

2. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Учебная дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» относится к базовой части Блока Б1 «Дисциплины (модули)» и является обязательной для изучения.

Код дисциплины	Наименование дисциплины	Коды формируемых компетенций
Осваиваемая дисциплина		
Б1.Б.26	Судебная экономическая экспертиза	ПК-9; ПК-11; ПК-12; ПК-13;
Предшествующие дисциплины		
Б1.В.06	Предпринимательское право	ПК-9
Дисциплины, осваиваемые параллельно		
Б1.В.ДВ.04.01	Таможенное дело и право	ПК-12
Последующие дисциплины		
Б1.Б.30.08	Уголовное право	ПК-9, ПК-11
Б1.Б.30.09	Уголовный процесс	ПК-9, ПК-13
Б1.В.ДВ.07.02	Административные правонарушения в экономической сфере	ПК-9, ПК-11, ПК-13
Б2.Б.04(Пд)	Производственная практика, преддипломная практика	ПК-9, ПК-11, ПК-12, ПК-13
Б3.Б.01	Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к процедуре защиты и процедуру защиты	ПК-9, ПК-11, ПК-12, ПК-13

3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделяемых на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

3.1. Распределение объема учебной дисциплины на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающихся

Вид учебной работы	Всего часов по учебному плану	Курс
		4
Общая трудоемкость дисциплины:		
- часов	144	144
- зачетных единиц	4	4
Контактная работа обучающихся с преподавателем (всего), часов	14	14
<i>из нее аудиторные занятия, всего</i>	14	14
в т.ч. лекции	8	8
практические занятия	6	6
Промежуточная аттестация, часов по учебному плану	4	4
Самостоятельная работа	126	126
В т.ч. на выполнение контрольной работы	9	9
Виды промежуточного контроля	ЗаО	ЗаО
Текущий контроль (вид, количество)	К(1)	К(1)

4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

4.1. Темы и краткое содержание курса

Тема 1. Предмет, метод, объекты и правовой режим судебной экономической экспертной деятельности.

Правовая основа судебной экономической экспертизы.

Предмет судебной экономической экспертизы. Метод судебной экономической экспертизы. Объекты судебной экономической экспертизы. Нормативно-правовые акты, регламентирующие судебную экономическую экспертную деятельность.

Тема 2. Порядок назначения и методика проведения судебной экономической экспертизы.

Этапы проведения экспертизы. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве. Назначение судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах. Особенности организации судебной экономической экспертизы по результатам налогового контроля. Вопросы, решаемые судебной экономической экспертизой. Структура постановления следователя о назначении экспертизы. Права участников экспертизы. Классификация документов по качественным признакам. Порядок изъятия документов. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом - экономистом. Признаки достаточности сведений для дачи заключения.

Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебной экономической экспертизы. Мето-

дические приемы документального контроля. Методические приемы фактического контроля.

Тема 3. Виды судебных исследований и их классификация. Результаты судебной экономической экспертизы.

Признаки достаточности сведений для дачи заключения. Заключение судебной экономической экспертизы, его структура и методика составления. Дополнительная, повторная, комплексная и комиссионная экспертизы. Оценка заключения экспертизы следователем и адвокатом.

Экспертное исследование операций с денежными средствами. Этапы проверки операций на расчетных счетах в банках. Экспертное исследование расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками.

Экспертное исследование расчетов с бюджетом. Экспертное исследование расчетов с подотчетными лицами. Экспертное исследование расчетов с персоналом по оплате труда.

Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами. Экспертное исследование операций с основными средствами.

Тема 4. Правонарушения и преступления в сфере экономики.

Понятие, состав и виды административных экономических правонарушений. Понятие, состав и виды уголовных преступлений в сфере экономики. Причины и условия, совершения экономических правонарушений, их последствия. Профилактика нарушений в сфере экономики. Административно-предупредительные меры. Юридическая ответственность за нарушения в сфере экономики.

4.2. Распределение часов по темам и видам учебной работы

Разделы и темы	Всего часов по учебному плану	Виды учебных занятий		
		Контактная работа (Аудиторная работа)		СРС
		ЛК	ПЗ	
Тема 1. Предмет, метод, объекты и правовой режим судебной экономической экспертной деятельности.	22	2		20
Тема 2. Порядок назначения и методика проведения судебной экономической экспертизы.	31	2	2	27
Тема 3. Виды судебных исследований и их классификация. Результаты судебной экономической экспертизы.	56	2	2	52
Тема 4. Правонарушения и преступления в сфере экономики.	31	2	2	27
Зачет с оценкой	4			
ИТОГО	144	8	6	126

4.3. Тематика практических занятий

Тема практического занятия	Количество часов
Тема 2. Порядок назначения и методика проведения судебной экономической экспертизы.	2
Тема 3. Виды судебных исследований и их классификация. Результаты судебной экономической экспертизы.	2
Тема 4. Правонарушения и преступления в сфере экономики.	2
Всего	6

4.4. Тематика контрольных работ.

1. История развития судебной экономической экспертизы. Задачи судебной экономической экспертизы.
2. Предмет и метод судебной экономической экспертизы. Правовое регулирование судебно-экспертной деятельности в РФ.
3. Понятие, значение, структура заключения судебной экономической экспертизы.
4. Судебная экономическая экспертиза в уголовном процессе.
5. Судебная экономическая экспертиза в гражданском процессе.
6. Судебная экономическая экспертиза в арбитражном процессе
7. Понятие, виды и состав административных правонарушений в сфере экономики. Судебная экономическая экспертиза в раскрытии преступлений в сфере экономики.
8. Понятие, виды и состав уголовных преступлений в сфере экономики. Судебная экономическая экспертиза в раскрытии преступлений в сфере экономики.
9. Меры государственного принуждения, направленные на предупреждение и пресечение экономических правонарушений и преступлений.
10. Юридическая ответственность за нарушения в сфере экономики. Понятие, цели, задачи юридической ответственности.

5. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

5.1. Распределение часов по темам и видам самостоятельной работы

Разделы и темы	Всего часов по учебному плану	Вид работы
Тема 1. Предмет, метод, объекты и правовой режим судебной экономической экспертной деятельности.	20	Самостоятельное изучение отдельных тем учебной литературы. Работа со справочной и специальной литературой. Выполнение контрольной работы. Подготовка к промежуточной аттестации
Тема 2. Порядок назначения и методика проведения судебной экономической экспертизы.	27	Самостоятельное изучение отдельных тем учебной литературы. Работа со справочной и специальной литературой. Выполнение контрольной работы. Подго-

		товка к промежуточной аттестации
Тема 3. Виды судебных исследований и их классификация. Результаты судебной экономической экспертизы.	52	Самостоятельное изучение отдельных тем учебной литературы. Работа со справочной и специальной литературой. Выполнение контрольной работы. Подготовка к промежуточной аттестации
Тема 4. Правонарушения и преступления в сфере экономики.	27	Самостоятельное изучение отдельных тем учебной литературы. Работа со справочной и специальной литературой. Выполнение контрольной работы. Подготовка к промежуточной аттестации
ИТОГО	126	

5.2. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы студентов с указанием места их нахождения

- учебная литература – библиотека филиала, электронные библиотечные системы;
- методические рекомендации по выполнению контрольной работы;
- методические рекомендации по самостоятельному изучению теоретического материала – сайт филиала.

6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю).

Вид оценочных средств	Количество
Текущий контроль	
Контрольная работа	1
Промежуточный контроль	
Зачет с оценкой	1

Фонд оценочных средств представлен в приложении к рабочей программе.

7. Перечень основной и дополнительной литературы

7.1. Основная литература				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Количество
Л1.1	Чухнина, Г. Я.	Методика проведения налоговых проверок : учебное пособие	Волгоград: Волгоградский ГАУ, 2019. — 96 с. режим доступа: https://e.lanbook.com/book/139216	Электронный ресурс
Л1.2	Каверина, Э. Ю.	Судебно-экономическая экспертиза: актуальные вопросы налоговых экспертиз : учебное пособие	Москва: РТУ МИРЭА, 2019. — 110 с. : https://e.lanbook.com/book/171495	Электронный ресурс
7.2. Дополнительная литература				
Л2.1	Коробейников, Д. А.	Комплексный экономический анализ хо-	Волгоград: Волгоградский ГАУ, 2018. — 88 с. режим	Электронный ресурс

	зййственной деятель-ности : учебное посо-бие	доступа - https://e.lanbook.com/book/112380	
--	--	---	--

8. Перечень ресурсов информационно - телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины (модуля)

1. Электронные библиотечные системы
2. Поисковые системы «Яндекс», «Google» для доступа к тематическим информационным ресурсам.

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

В процессе освоения дисциплины студенты должны посетить лекционные и практические занятия, участвовать в дискуссиях по установленным темам, проводить самостоятельную работу, выполнить и защитить контрольную работу, сдать зачет с оценкой.

Указания для освоения теоретического и практического материала:

1. Обязательное посещение лекционных и практических занятий по дисциплине с конспектированием излагаемого преподавателем материала в соответствии с расписанием занятий.

2. Получение в библиотеке рекомендованной учебной литературы и электронное копирование рабочей программы с методическими рекомендациями, конспекта лекций.

3. При подготовке к практическим занятиям по дисциплине необходимо изучить рекомендованный лектором материал, иметь при себе конспекты соответствующих тем и необходимый справочный материал.

4. Рекомендуются следовать советам лектора, связанным с освоением предлагаемого материала, использовать рекомендованные ресурсы информационно - телекоммуникационной сети «интернет», а также использование библиотеки филиала для самостоятельной работы.

5. В рамках самостоятельной работы студент должен выполнить контрольную работу. Выполнение и защита контрольной работы являются непременным условием для допуска к зачету с оценкой. Во время выполнения контрольной работы можно получить групповые или индивидуальные консультации у преподавателя.

10. Перечень информационных технологий, программного обеспечения и информационных справочных систем, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

Программное обеспечение для проведения лекций, демонстрации презентаций: Microsoft Office 2003 и выше.

Профессиональные базы данных,

используемые для изучения дисциплины (свободный доступ)

1. www.elibrary.ru – национальная библиографическая база данных научного цитирования (профессиональная база данных)

2. www.scopus.com – крупнейшая в мире единая реферативная база данных (профессиональная база данных)
3. <https://pubmed.ncbi.nlm.nih.gov/> – англоязычная текстовая база данных медицинских и биологических публикаций (профессиональная база данных)
4. <http://www.panteleimon.org/mainr.php3> – «Пантелеймон» – база данных публикаций медико-биологического, химико-фармацевтического и химического характера (профессиональная база данных)
5. <http://www.sudmed.ru> – Форум судебных медиков.

11. Описание материально - технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

11.1. Требования к аудиториям (помещениям, кабинетам) для проведения занятий с указанием соответствующего оснащения

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации - кабинет «Экономики», аудитория № 602. Специализированная мебель: столы ученические - 23 шт., стулья ученические - 46 шт., доска настенная - 1 шт., стол преподавателя - 1 шт., стул преподавателя - 1 шт. Технические средства обучения, служащие для представления учебной информации большой аудитории: переносной экран, переносной проектор, ноутбук. Учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации, соответствующие программе учебной дисциплины - комплект плакатов и презентаций (хранится на кафедре).

11.2. Перечень лабораторного оборудования

Лабораторное оборудование не предусмотрено.

**ФОНД
ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

по учебной дисциплине

**СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ
ЭКСПЕРТИЗА**

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения учебной дисциплины

1.1. Перечень компетенций.

- способностью юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса (ПК-9);

- способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики (ПК-11);

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

- способностью осуществлять расследование экономических преступлений в форме дознания (ПК-13);

1.2. Этапы формирования компетенций в процессе освоения учебной дисциплины.

Наименование этапа	Содержание этапа (виды учебной работы)	Коды формируемых на этапе компетенций
Этап 1. Формирование теоретической базы знаний	Лекции, самостоятельная работа студентов с теоретической базой, практические занятия	ПК-9; ПК-11; ПК-12; ПК-13;
Этап 2. Формирование умений	Практические занятия	ПК-9; ПК-11; ПК-12; ПК-13;
Этап 3. Формирование навыков практического использования знаний и умений	Выполнение контрольной работы	ПК-9; ПК-11; ПК-12; ПК-13;
Этап 4. Проверка усвоенного материала	Защита контрольной работы, зачет с оценкой	ПК-9; ПК-11; ПК-12; ПК-13;

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

2.1. Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования

Этап формирования компетенции	Код компетенции	Показатели оценивания компетенций	Критерии	Способы оценки
Этап 1. Формирование теоретической базы знаний	ПК-9; ПК-11; ПК-12; ПК-13;	- посещение лекционных и практических занятий; - ведение конспекта лекций;	- наличие конспекта лекций по всем темам, вынесенным на лекционное обсуждение;	участие в дискуссии

		- участие в обсуждении теоретических вопросов тем на каждом практическом занятии;	- активное участие студента в обсуждении теоретических вопросов;	
Этап 2. Формирование умений (решение задачи по образцу)	ПК-9; ПК-11; ПК-12; ПК-13;	- выполнение заданий практического занятия	- успешное самостоятельное решение задач	выполнение заданий практических занятий
Этап 3. Формирование навыков практического использования знаний и умений	ПК-9; ПК-11; ПК-12; ПК-13;	- наличие правильно выполненной контрольной работы	- контрольная работа имеет положительную рецензию и допущена к защите	контрольная работа
Этап 4. Проверка усвоенного материала	ПК-9; ПК-11; ПК-12; ПК-13;	- успешная защита контрольной работы; -зачет с оценкой	- ответы на все вопросы по контрольной работе; - ответы на основные и дополнительные вопросы зачета с оценкой	устный ответ

2.2. Критерии оценивания компетенций по уровню их сформированности

Код компетенции	Уровни сформированности компетенций		
	базовый	средний	высокий
ПК-9	Знать: перечень нормативных документов, регламентирующих профессиональную деятельность; Уметь: применять положения действующего законодательства в сфере выявления и пресечения экономических правонарушений; Владеть: навыками применения основных положений действующего законодательства в сфере выявления и пресечения экономических правонарушений.	Знать: содержание нормативных документов, регламентирующих профессиональную деятельность; Уметь: применять результаты судебной экономической экспертизы для выявления, предупреждения и пресечения правонарушений в сфере экономики; Владеть: навыками применения результатов судебной экономической экспертизы для предупреждения, выявления и пресечения правонарушений и преступлений в сфере экономики.	Знать: концепцию правовой безопасности Российской Федерации Уметь: применять уголовно-правовые нормы и административно-правовые нормы для предупреждения и пресечения правонарушений в сфере экономики Владеть: навыками применения уголовно-правовых норм и административно-правовых норм для предупреждения, выявления и пресечения экономических правонарушений.
ПК-11	Знать: содержание основных положений действующего административного законодательства и процессуальных форм его реализации.	Знать: методику получения, применения юридически значимой информации для предупреждения и пресечения правонарушений в сфере экономики.	Знать: меры административной ответственности за нарушение законодательства. Уметь: применять меры административной

	<p>Уметь: применять нормы административного права.</p> <p>Владеть: навыками применения административного законодательства.</p>	<p>Уметь: анализировать, оценивать и применять юридически значимую информацию для предупреждения, выявления и пресечения экономических правонарушений.</p> <p>Владеть: - навыками применения административно-предупредительных мер и мер административного принуждения.</p>	<p>ответственности.</p> <p>Владеть: навыками расследования административных правонарушений.</p>
ПК-12	<p>Знать: - способы выявления правонарушений в сфере экономики;</p> <p>Уметь: - применять способы выявления правонарушений в сфере экономики;</p> <p>Владеть: - способами выявления правонарушений в сфере экономики;</p>	<p>Знать: - способы раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики;</p> <p>Уметь: - применять способы раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики;</p> <p>Владеть: - способами раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики;</p>	<p>Знать: - методику документирования выявленных правонарушений в сфере экономики;</p> <p>Уметь: - применять методику документирования выявленных правонарушений в сфере экономики;</p> <p>Владеть: - методикой документирования выявленных правонарушений в сфере экономики;</p>
ПК-13	<p>Знать: - формы дознания, применяемые при расследовании экономических правонарушений;</p> <p>Уметь: - применять формы дознания, применяемые при расследовании экономических правонарушений;</p> <p>Владеть: - формами дознания, применяемые при расследовании экономических правонарушений;</p>	<p>Знать: - способы расследования экономических преступлений;</p> <p>Уметь: - применять способы расследования экономических преступлений;</p> <p>Владеть: - способами расследования экономических преступлений;</p>	<p>Знать: - способы расследования экономических преступлений;</p> <p>Уметь: - применять способы расследования экономических преступлений;</p> <p>Владеть: - способами расследования экономических преступлений;</p>

2.3. Шкалы оценивания формирования компетенций.

а) Шкала оценивания контрольной работы

Шкала оценивания	Критерии оценивания
Зачет	Все теоретические вопросы раскрыто полностью, изложены логично и последовательно. Проведен анализ, систематизация и обобщение литературных источников.
Незачет	Теоретические вопросы не раскрыты или имеются серьезные ошибки и неточности при изложении ответа на вопросы

б) Шкала оценивания зачета с оценкой

Шкала оценивания	Критерии оценивания
Оценка «Отлично»	- полного, правильного и уверенного изложения обучающимся учебного

выставляется при условии:	<p>материала по каждому из вопросов билета;</p> <ul style="list-style-type: none"> - уверенного владения обучающимся понятийно-категориальным аппаратом учебной дисциплины; - логически последовательного, взаимосвязанного и правильно структурированного изложения обучающимся учебного материала, умения устанавливать и прослеживать причинно-следственные связи между событиями, процессами и явлениями, о которых идет речь в вопросах билета; - приведения обучающимся надлежащей аргументации, наличия у обучающегося логически и нормативно обоснованной точки зрения при освещении проблемных, дискуссионных аспектов учебного материала по вопросам билета;
Оценка «Хорошо» выставляется при условии:	<ul style="list-style-type: none"> - недостаточной полноты изложения обучающимся учебного материала по отдельным (одному или двум) вопросам билета при условии полного, правильного и уверенного изложения учебного материала по, как минимум, одному вопросу билета; - допущения обучающимся незначительных ошибок и неточностей при изложении учебного материала по отдельным (одному или двум) вопросам билета; - допущения обучающимся незначительных ошибок и неточностей при использовании в ходе ответа отдельных понятий и категорий дисциплины; - нарушения обучающимся логической последовательности, взаимосвязи и структуры изложения учебного материала по отдельным вопросам билета, недостаточного умения обучающегося устанавливать и прослеживать причинно-следственные связи между событиями, процессами и явлениями, о которых идет речь в вопросах билета;
Оценка «Удовлетворительно» выставляется при условии:	<ul style="list-style-type: none"> - невозможности изложения обучающимся учебного материала по любому из вопросов билета при условии полного, правильного и уверенного изложения учебного материала по как минимум одному из вопросов билета; - допущения обучающимся существенных ошибок при изложении учебного материала по отдельным (одному или двум) вопросам билета; - допущении обучающимся ошибок при использовании в ходе ответа основных понятий и категорий учебной дисциплины; - существенного нарушения или отсутствия у обучающегося логической последовательности, взаимосвязи и структуры изложения материала, неумения устанавливать и прослеживать причинно-следственные связи между событиями, процессами и явлениями, о которых идет речь в вопросах;
Оценка «Неудовлетворительно» выставляется при условии:	Выставляется студенту, который не справился с 50% вопросов и заданий билета, в ответах на другие вопросы допустил существенные ошибки. Не может ответить на дополнительные вопросы, предложенные преподавателем.

3. Типовые контрольные задания и иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков, характеризующих этапы формирования компетенций

Код компетенции	Этапы формирования компетенции	Типовые задания (оценочные средства)
ПК-9; ПК-11; ПК-12; ПК-13;	Этап 1. Формирование теоретической базы знаний	- дискуссия: вопросы для обсуждения (методические рекомендации для проведения практических занятий)
	Этап 2. Формирование умений (решение задачи по об-	- задачи: практические занятия (методические рекомендации для

	разцу)	проведения практических занятий)
	Этап 3. Формирование навыков практического использования знаний и умений	- контрольная работа: перечень вопросов по вариантам (методические рекомендации по СРС)
	Этап 4. Проверка усвоенного материала	- защита контрольной работы; - вопросы к зачету с оценкой

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений и навыков.

Зачет с оценкой

Проводится в заданный срок, согласно графику учебного процесса. Зачет проходит в форме собеседования по билетам, в которые включаются теоретические вопросы. При выставлении оценок учитывается уровень приобретенных компетенций студента. Аудиторное время, отведенное студенту, на подготовку – 30 мин.

Контрольная работа

Это внеаудиторный вид самостоятельной работы студентов. Контрольная работа включает в себя теоретические вопросы и задачи, охватывающих основные вопросы дисциплины. Работа выполняется по вариантам и сдается на проверку. После проверки контрольная работа возвращается студентам для подготовки ее защите. Защита контрольной работы является основанием для допуска студента к зачету с оценкой. При защите контрольной работы студенты должны ответить на теоретические вопросы по тематике контрольной работы.

Тематика контрольных работ:

1. История развития судебной экономической экспертизы. Задачи судебной экономической экспертизы.
2. Предмет и метод судебной экономической экспертизы. Правовое регулирование судебно-экспертной деятельности в РФ.
3. Понятие, значение, структура заключения судебной экономической экспертизы.
4. Судебная экономическая экспертиза в уголовном процессе.
5. Судебная экономическая экспертиза в гражданском процессе.
6. Судебная экономическая экспертиза в арбитражном процессе
7. Понятие, виды и состав административных правонарушений в сфере экономики. Судебная экономическая экспертиза в раскрытии преступлений в сфере экономики.
8. Понятие, виды и состав уголовных преступлений в сфере экономики. Судебная экономическая экспертиза в раскрытии преступлений в сфере экономики.
9. Меры государственного принуждения, направленные на предупреждение и пресечение экономических правонарушений и преступлений.

10. **Юридическая ответственность за нарушения в сфере экономики.**
Понятие, цели, задачи юридической ответственности.

Дискуссия

При проведении дискуссии студентам для обсуждения предлагаются вопросы по теме, отведенной на практическое занятие (согласно рабочей программе учебной дисциплины).

Практические занятия

Практические занятия — метод репродуктивного обучения, обеспечивающий связь теории и практики, содействующий выработке у студентов умений и навыков применения знаний, полученных на лекции и в ходе самостоятельной работы. При проведении практических занятий студентам предлагаются два вида задач по темам, отведенным на практическое занятие (согласно рабочей программе учебной дисциплины).

Вопросы для зачета с оценкой

Вопросы для проверки уровня обученности по критерию «ЗНАТЬ»

1. Административное правонарушение: понятие, признаки.
2. Отграничение административных преступления от уголовных преступлений. Понятие, особенности и виды экономических правонарушений. Их признаки, составы.
3. Факторы, влияющие на совершение административных правонарушений в сфере экономики.
4. Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных КоАП РФ.
5. Субъекты, уполномоченные выявлять и расследовать экономические правонарушения, предусмотренные Кодексом РФ об административных правонарушениях: правовой статус, классификация, взаимодействие правоохранительных органов и органов, осуществляющих контрольно-надзорные функции.
6. Понятие, предмет, источники, система дисциплины "Методика выявления экономических правонарушений", её связь с другими дисциплинами.
7. Понятие и содержание форм и методов выявления экономических правонарушений.
8. Правовые основы ревизии.
9. Аудит как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений.
10. Судебные экспертизы как форма использования специальных знаний при выявлении экономических правонарушений.
11. Понятие, особенности, классификация экономических преступлений.
12. Криминалистическая характеристика экономических преступлений: понятие, сущность и значение.
13. Понятие следственной ситуации.
14. Понятие тактического решения.
15. Требования, предъявляемые к тактическим решениям. Значение тактического решения для достижения целей расследования.
16. Понятие ответственности как меры публичного принуждения.
17. Признаки административной ответственности.
18. Принципы административной ответственности.
19. Соотношение административной ответственности с другими видами юридической ответственности.
20. Административная ответственность физических лиц.
21. Административная ответственность должностных лиц. Административная ответственность юридических лиц.
22. Освобождение от административной ответственности.
23. Понятие и цели административного наказания.

Вопросы для проверки уровня обученности по критерию «УМЕТЬ»

24. Понятие, особенности, виды, состав налоговых правонарушений.
25. Причины совершения, структура, динамика общих налоговых правонарушений.
26. Особенности методики выявления отдельных налоговых правонарушений, применяемых налоговыми и правоохранительными органами.
27. Особенности методики выявления специальных налоговых правонарушений, предусмотренных гл. 18 Налогового кодекса РФ.
28. Полномочия налоговых органов, взаимодействие с правоохранительными органами в процессе выявления правонарушений в сфере налогообложения.
29. Административные правонарушения в области таможенного дела (нарушение таможенных правил).
30. Состояние, структура и динамика административных правонарушений в области таможенного дела.
31. Факторы, влияющие на совершение административных правонарушений в области таможенного дела.
32. Особенности методики выявления отдельных экономических правонарушений, предусмотренных гл. 16 Кодекса РФ об административных правонарушениях.
33. Административные правонарушения в области предпринимательской деятельности.
34. Состояние, структура и динамика административных правонарушений в области предпринимательской деятельности.
35. Административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг.

Вопросы для проверки уровня обученности по критерию «ВЛАДЕТЬ»

36. Понятие, особенности, классификация экономических преступлений.
37. Криминалистическая характеристика экономических преступлений: понятие, сущность и значение. Понятие следственной ситуации. Понятие тактического решения. Требования, предъявляемые к тактическим решениям. Значение тактического решения для достижения целей расследования.
38. Понятие ответственности как меры публичного принуждения.
39. Признаки административной ответственности.
40. Принципы административной ответственности.
41. Соотношение административной ответственности с другими видами юридической ответственности.
42. Административная ответственность физических лиц.
43. Административная ответственность должностных лиц.
44. Административная ответственность юридических лиц.
45. Освобождение от административной ответственности.
46. Понятие и цели административного наказания.

Тестовые задания

1. Безопасность - это:
 1. Специфическая совокупность внешних и внутренних условий деятельности, позволяющих субъекту контролировать процесс собственного существования и достигать намеченных целей указанной деятельности;
 2. Источник потенциального ущерба имуществу или инфраструктуре банка, причинение которого может воспрепятствовать достижению банка установленных целей;
 3. Мера допустимо опасных условий деятельности банка, неблагоприятные последствия которых реализуются в связи с ошибочными действиями или бездействием персонала банка
2. По экономическому характеру угрозы делятся на:
 1. Потенциальные, реализуемые угрозы;
 2. Угрозы со стороны конкурентов, со стороны персонала банка;
 3. Угрозы имущественного и неимущественного характера
3. К важной для банка информации относится:
 1. Незаменимая информация, утечка или разрушение которой ставят под угрозу само функционирование кредитной организации;
 2. Информация, утечка или разрушение которой наносит материальный ущерб кредитной организации, однако она может эффективно функционировать и после этого;
 3. Информация, процесс ликвидации последствий утечки или разрушения которой сложен или связан с большими затратами
4. Для банков ориентированных на обслуживание высокорентабельных предприятий (отраслей), наиболее целесообразным вариантом стратегии обеспечения собственной безопасности является:
 1. Стратегия «упреждающего противодействия»;
 2. Стратегия «адекватного противодействия»;
 3. Стратегия «пассивной защиты»
5. Деятельность отдела собственной безопасности в составе службы безопасности банка направлен на контроль:
 1. высших руководителей банка;
 2. сотрудников самой службы безопасности;
 3. эффективности управления безопасностью банка в целом
6. В обучении новых сотрудников банка правилам обеспечения его безопасности должны принимать участие:

1. Сотрудники службы безопасности;
2. Сотрудники службы персонала;
3. Руководители их структурных подразделений;
4. Все перечисленные выше специалисты банка

7. При нападении на банк персоналу необходимо:

1. Не выполнять все требования нападавших, так как они влекут за собой впоследствии банкротство банка;
2. Выполнять абсолютно все требования нападавших, даже если они влекут за собой впоследствии банкротство банка;
3. Действовать на своё усмотрение

8. Задачи обеспечения безопасности БИС в локальных или глобальных вычислительных сетях:

1. Обеспечение сохранности информации, как в памяти ЭВМ, так и на отдельных носителях;
2. Защита информации от несанкционированного доступа;
3. Обеспечение достоверности, идентификации и сохранности информации при ее передаче по каналам связи

9. Коммерческая тайна – это:

1. Информация по счетам или вкладам своих клиентов и корреспондентов;
2. Любая информация, обеспечивающая достижение преимуществ над конкурентами и извлечение прибыли;
3. Информация об объемах и структуре предоставленных и полученных кредитов и депозитов

10. Механизм электронной цифровой подписи реализует функции:

1. Шифрование, сертификация;
2. Аутентификация, шифрование;
3. Сертификация, аутентификация

11. Промышленный шпионаж – это:

1. получение обманным путем конфиденциальной информации, используемой в различных противоправных целях;
2. уголовно наказуемое и иное противоправное деяние, посягающее на имущественные и приравненные к ним права и интересы банка либо на порядок его функционирования;
3. присвоение кредитов по фиктивным банковским гарантиям подставными фирмами

12. Внутренняя безопасность включает:

1. Регламентацию доступа пользователей и обслуживающего

персонала к информации системы;

2. Защиту от несанкционированного доступа к информации;
3. Защиту от случайных внешних воздействий

13. Криптография – это:

1. Проверка принадлежности субъекту доступа предъявленного им идентификатора; подтверждение подлинности;
2. Реквизит электронного документа, предназначенный для защиты данного документа от модификации;
3. Наука о методах обеспечения конфиденциальности и аутентичности информации

14. Какая концепция предполагает возможность использования службой безопасности всего комплекса легитимных методов профилактики и отражения потенциальных угроз:

1. Стратегия адекватного ответа;
2. Стратегия пассивной защиты;
3. Упреждающего противодействия

15. Финансовые махинации относятся к ... преступлениям в банковской сфере:

1. насильственным;
2. «беловоротничковым»;
3. экономическим

16. Внешняя безопасность включает:

1. Регламентацию доступа пользователей и обслуживающего персонала к информации системы;
2. Защиту от несанкционированного доступа к информации;
3. Регламентацию доступа пользователей и обслуживающего персонала к ресурсам системы

17. По признаку целевой направленности угрозы делятся на:

1. Угроза разглашения конфиденциальной информации, угроза имуществу банка;
2. Угрозы со стороны конкурентов и со стороны криминальных структур;
3. Угрозы имущественного характера и неимущественного характера

18. Что относится к организационно-управленческой информации, которая входит в состав коммерческой тайны:

1. Источники и объёмы финансирования и кредитования;
2. Базы данных по клиентам;

3. Базы данных о ведущих специалистов банка

19. Главным элементом криптосистемы считаются:

1. Алгоритмы шифрования;
2. Методы распространения ключей к этим шифрам;
3. Обе группы указанных элементов в равной степени

20. К насильственным преступлениям в банковской сфере относятся:

1. Грабежи;
2. Финансовые хищения;
3. Махинации

21. К «беловоротничковым» преступлениям в банковской сфере относятся:

1. Грабежи;
2. Финансовые хищения;
3. Налёты на обменные пункты

22. Налёты на обменные пункты относятся к ... преступлениям в банковской сфере:

1. насильственным;
2. «беловоротничковым»;
3. Экономическим

23. Аутентификация – это:

1. Проверка принадлежности субъекту доступа предъявленного им идентификатора; подтверждение подлинности;
2. Реквизит электронного документа, предназначенный для защиты данного документа от модификации;
3. Наука о методах обеспечения конфиденциальности и аутентичности информации

24. К полезной банковской информации относится:

1. Незаменимая информация, утечка или разрушение которой ставят под угрозу само функционирование кредитной организации;
2. Информация, утечка или разрушение которой наносит материальный ущерб кредитной организации, однако она может эффективно функционировать и после этого;
3. Информация, процесс ликвидации последствий утечки или разрушения которой сложен или связан с большими затратами

25. Данные составляющие банковскую тайну:

1. Объёмы инвестиций, планы маркетинга;
2. Базы данных об акционерах и специалистах;
3. Информация банковского вклада, операций по счёту и

сведений о клиенте

26. Какая концепция предполагает возможность использования службой безопасности всего комплекса легитимных методов профилактики и отражения потенциальных угроз:

1. Стратегия адекватного ответа;
2. Стратегия пассивной защиты;
3. Упреждающего противодействия

27. Задача проведения анализа уязвимости информационной банковской системы:

1. Рассмотрение всех возможных угроз и оценка размеров возможного ущерба;
2. Определение всех возможных слабых мест информационной банковской системы;
3. Регламентация деятельности кредитной организации

28. При реализации, какой концепции допускаются банковский шпионаж, не всегда легитимные методы контроля:

1. Стратегия адекватного ответа;
2. Стратегия пассивной защиты;
3. Упреждающего противодействия

29. Задачи обеспечения безопасности БИС в локальных или глобальных вычислительных сетях:

1. Обеспечение сохранности информации, как в памяти ЭВМ, так и на отдельных носителях;
2. Обеспечение достоверности, идентификации и сохранности информации при ее передаче по каналам связи;
3. Защита информации от несанкционированного доступа

30. По вероятности практической реализации угрозы делятся на:

1. Имущественного и неимущественного характера;
2. Угрозы со стороны нелояльных сотрудников и конкурентов;
3. Потенциальные и реализованные угрозы

31. С объективной стороны уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организаций выражается в

1. уклонении от уплаты налогов и (или) сборов с организаций путем непредоставления налоговой декларации или иных доходов;
2. причинении ущерба государству;
3. нарушении финансового законодательства;
4. общественно-опасном действии

32. С объективной стороны уклонение от уплаты таможенных платежей выражается в

1. уклонении от уплаты таможенных платежей с физического лица или организации в крупном размере;

2. должностном злоупотреблении;

3. общественно-опасном действии;

4. нарушении законодательства

33. С объективной стороны уклонение физического лица от уплаты налогов или страховых взносов выражается в

1. общественно-опасном действии налогоплательщика;

2. нарушении финансового законодательства;

3. противоправных действиях виновного;

4. уклонении от уплаты налогов путем непредоставления декларации о доходах либо путем включить в декларацию заведомо искаженных данных и доходах

34. С объективной стороны фиктивное банкротство выражается в

1. нарушении гражданского законодательства РФ;

2. противоправном бездействии;

3. уклонении от уплаты налогов, пошлин, сборов;

4. заведомо ложном объявлении о несостоятельности в целях введения в заблуждение кредиторов для получения отсрочки или рассрочки причитающихся кредиторам платежей

35. С субъективной стороны злоупотребление при выпуске ценных бумаг (эмиссии) характеризуется

1. преступной халатностью;

2. неосторожностью;

3. корыстной мотивацией;

4. прямым умыслом

36. С субъективной стороны изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг характеризуется

1. небрежностью;

2. легкомыслием;

3. прямым умыслом;

4. неосторожностью

37. С субъективной стороны изготовление или сбыт поддельных кредитных или расчетных карт характеризуется

1. прямым умыслом;

2. виной;

3. неосторожностью;

4. преступным легкомыслием

38. С субъективной стороны контрабанда характеризуется

1. прямым умыслом;
2. преступной небрежностью;
3. халатностью;
4. неосторожной формой вины

39. С субъективной стороны монополистические действия и ограничение конкуренции характеризуются

1. преступным результатом;
2. наличием вины;
3. неосторожностью;
4. прямым умыслом

40. С субъективной стороны нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм характеризуется

1. виной;
2. небрежностью;
3. прямым умыслом;
4. преступным легкомыслием

41. С субъективной стороны нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней характеризуется

1. небрежностью;
2. косвенным умыслом;
3. прямым умыслом;
4. неосторожностью

42. С субъективной стороны невозвращения из-за границы средств в иностранной валюте характеризуется

1. виной;
2. преступным легкомыслием;
3. прямым умыслом;
4. небрежностью

43. С субъективной стороны незаконное использование товарного знака характеризуется

1. прямым или косвенным умыслом;
2. получением прибыли;
3. небрежностью;
4. преступным результатом

44. Изнасилование и др.:

1. преступления против конституционных прав и свобод человека;
2. преступления против половой неприкосновенности и

половой свободы личности преступления против собственности

45. Убийство, причинение вреда здоровью:

1. преступления против свободы;
2. преступления против конституционных прав и свобод человека;
3. преступления против жизни

46. Похищение человека, торговля людьми и др.:

1. преступления против жизни;
2. преступления против свободы, чести и достоинства человека;
3. преступления против личности

47. Преступления по формам вины:

1. преднамеренные;
2. неумышленные;
3. умышленные

48. Преступления по формам вины:

1. неумышленные;
2. осторожные;
3. неосторожные

49. Подразумевает всевозможные злоупотребления властей против собственного народа в политических целях и уголовное преследование по тайным политическим мотивам:

1. политическая преступность;
2. насильственная преступность;
3. организованная преступность

50. Содержит различные преступления, затрагивающие рыночные отношения (фиктивные финансовые операции, создание ложных компаний и т. д.):

1. насильственная преступность;
2. корыстная преступность;
3. организованная преступность

51. Бухгалтерский документ это: _____

52. По каким признакам можно квалифицировать документы:

53. Каким документом оформляются результаты документальной ревизии: _____

54. В течение какого времени, после получения постановления следователя о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы, должен быть выделен эксперт: _____

55. Какой документ составляет эксперт, когда не может дать заключение по поставленным перед ним вопросам: _____

56. Установите соответствия между понятиями

Левая часть	Правая часть
1. сбыт немаркированного товара	А) перемещение немаркированного товара и продукции из одного места нахождения в другое
2. хранение немаркированной продукции	Б) возмездная и безвозмездная форма отчуждения товара
3. перевозка немаркированного товара	В) нахождение немаркированных товаров и продукции у виновного

Вопросы для подготовки к тестовым заданиям

1. Понятие специальных экономических знаний.
2. Формы использования специальных экономических знаний.
3. Документальная ревизия, аудит, гласное оперативно-розыскное мероприятие «исследование предметов и документов», их методические и процессуальные отличия от судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. История становления и развития судебно-бухгалтерской экспертизы в России
5. Судебная бухгалтерия как область прикладных юридических знаний.
6. Система хозяйственного учета и ее особенности, влияющие на формирование следовых картин преступлений.
7. Метод бухгалтерского учета и механизм формирования следовых картин преступлений.
8. Принципиальные схемы обнаружения следовых картин преступления.
9. Особенности формирования следовых картин на уровне документального оформления операций.
10. Бухгалтерские документы как доказательство по делу.
11. Виды инвентаризаций и их значение в практике выявления преступлений.
12. Материалы инвентаризации как источник доказательств по уголовному делу
13. Классификация приемов исследования. Методы проверки отдельного документа.
14. Исследование взаимосвязанных документов. Встречная проверка и метод взаимного контроля
15. Исследование документов, отображающих однородные

операции.

16. Методы фактической проверки и комплексный анализ сомнительных документов

17. Задачи исследования учетных записей. Оценка защитных функций учета. Анализ доброкачественных учетных записей.

18. Классификация необоснованных учетных записей и ее использование при решении диагностических задач

19. Бухгалтерская отчетность как доказательство по делу.

20. Понятие и виды искажения бухгалтерской отчетности.

21. Возникновение судебно-бухгалтерской экспертизы. Судебно-бухгалтерская экспертиза в первой половине 20 столетия

22. Развитие и современное состояние судебно-бухгалтерской экспертизы

23. Современные проблемы судебно-бухгалтерской экспертизы

24. Формы использования специальных экономических знаний. Особенности выездных проверок, организуемых по инициативе правоохранительных органов.

25. Участие специалиста-бухгалтера в отдельных процессуальных действиях. Предварительное исследование документальных данных.

26. Основания и порядок назначения экспертизы на предварительном следствии. Структура и содержание постановления о назначении экспертизы. Требования к содержанию вопросов, выносимых на разрешение эксперта.

27. Источники объектов исследований и иные материалы дела, относящиеся к предмету судебно-бухгалтерской экспертизы.

28. Структура общей методики.

29. Ознакомление с материалами дела и подготовка программы исследования.

30. Понятие и структура диагностического процесса.

31. Судебно-бухгалтерское учение о признаках.

32. Разрешение диагностических задач на этапе раздельного и сравнительно исследования.

33. Структура заключения эксперта и требования к его содержанию. Особенность изложения исследовательской части заключения. Формулирование выводов по результатам исследования.

34. Оценка заключения эксперта следователем и судом. Основания для назначения дополнительной и повторной судебно-бухгалтерской экспертизы

35. Структура частной (типовой) методики судебно-бухгалтерской экспертизы.

36. Технология разрешения экспертных задач

37. Понятие о бестоварности хозяйственных операций.

38. Способы установления бестоварности. Установление бестоварности хозяйственных операций по бухгалтерским документам

39. Преступная деятельность, сопряженная с излишним списанием

материально-производственных запасов и выпуском неучтенной продукции.

40. Методика установления излишнего списания МПЗ.

41. Методика установления объема и стоимости неучтенной продукции

42. Преступная деятельность, связанная с неоприходованием в торговых организациях товаров. Методика установления неотражения хозяйственных операций в учетной документации

43. Неофициальный внутрискладской и внутримагазинный учет. Практика их использования в совокупности с документами бухгалтерского учета. Особенности организации неофициального учета на предприятиях негосударственных форм собственности

44. Анализ движения денежных средств по счетам организации. Выписки с лицевых счетов клиента банка как источник объекта судебно-бухгалтерской экспертизы.

45. Необоснованные учетные записи по счету

46. Методика разрешения вопросов, связанных с выводами ревизии о фактах необоснованного списания денежных средств под видом заработной платы, начисленной персоналу.

47. Документы по учету расчетов с подотчетными лицами, депонентами, с инвесторами по выплате доходов. Методика установления по документам и учетным записям несоответствий, указывающих на необоснованность выплат конкретным получателям.

48. Понятие комплексного анализа документов. Ситуации, требующие производство комплексного анализа. Задачи комплексного анализа

49. Задачи судебно-бухгалтерской экспертизы состояния бухгалтерского учета в организации.

50. Понятие и виды документальной ревизии.

51. Назначение ревизии по требованию правоохранительных органов.

52. Оценка и использование материалов ревизии органами дознания и предварительного следствия.

53. Основания для проведения повторной и дополнительной ревизии.

54. Понятие, предмет, метод и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы.

55. Компетенция эксперта-бухгалтера.

56. Назначение и производство судебно-бухгалтерской экспертизы.

57. Заключение эксперта-бухгалтера как источник доказательств.

58. Оценка результатов судебно-бухгалтерской экспертизы следователем и судом.

59. Понятие и виды инвентаризации.

60. Особенности организации и проведения инвентаризации по инициативе правоохранительных органов.

61. Определение и оформление результатов инвентаризации.

62. Понятие и классификация методов исследования документальных данных.
63. Использование методов документальной проверки в деятельности ревизионных и
64. правоохранительных органов.
65. Использование методов фактической проверки в юридической практике.
66. Основные способы сокрытия хищений товаропроизводителями.
67. Способы сокрытия хищений посредническими организациями.
68. Способы хищений из фонда заработной платы.
69. Организация судебно-экспертной деятельности в РФ.
70. Проблемы классификации судебно-экспертных методик.
71. Проблемы оценки заключения судебного эксперта.
72. Понятие экспертной ошибки.
73. Методологические проблемы общей теории судебной экспертизы.
74. История развития судебной экспертизы в отечественном законодательстве.
75. Организация и проведение ревизии по инициативе правоохранительных органов.
76. Права и обязанности эксперта-бухгалтера.
77. Этапы развития судебно-бухгалтерской экспертизы.
78. Предмет и метод бухгалтерского учета.
79. Бухгалтерский баланс и его значение в юридической практике.
80. Счета бухгалтерского учета и их виды.
81. Подложные записи в аналитическом учёте и методы их обнаружения.
82. Особенности обнаружения подложных записей в условиях автоматизированного учёта.
83. Изъятие бухгалтерских документов работниками контролирующих и правоохранительных органов.
84. Способы искажения результатов инвентаризации и методы их обнаружения на основе учётных данных.
85. Понятие, классификация бухгалтерских документов и их значение в правоприменительной
86. деятельности.
87. Документооборот в бухгалтерском учете.
88. Учетные регистры и способы исправления ошибочных записей.
89. Процессуальный статус судебного эксперта в уголовном судопроизводстве.
90. Изъятие бухгалтерских документов работниками контролирующих и правоохранительных органов