

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Маланичева Наталья Николаевна  
Должность: директор филиала  
Дата подписания: 14.01.2025 12:09:23  
Уникальный программный ключ:  
94732c3d953a82d495dcc3155d5c573883fedd18

Приложение  
к рабочей программе дисциплины

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ  
ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)  
МОДУЛЬ "ПРАВОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ  
БЕЗОПАСНОСТИ"**

**Судебная экономическая экспертиза**

*(наименование дисциплины (модуля))*

Направление подготовки / специальность

**38.05.01 Экономическая безопасность**

*(код и наименование)*

Направленность (профиль)/специализация

**Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**

*(наименование)*

## Содержание

1. Пояснительная записка.
2. Типовые контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций.
3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации.

## 1. Пояснительная записка

Цель промежуточной аттестации – оценить уровень сформированности знаний, умений и навыков в результате обучения по дисциплине, степень освоенности компетенций.

Формы промежуточной аттестации:

*очная форма обучения - экзамен в 7 семестре,*

*заочная форма обучения – экзамен на 4 курсе.*

### Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины

Код и наименование компетенции	
ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации	ПК-2.2 - Владеет методикой определения типологии преступлений в сфере экономики
	ПК-2.3 - Обрабатывает материалы финансовых расследований

### Результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код и наименование компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Оценочные материалы
ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации ПК-2.2 - Владеет методикой определения типологии преступлений в сфере экономики	Обучающийся знает: - способы выявления правонарушений в сфере экономики; - способы раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики	Тестовые задания
	Обучающийся умеет: - применять способы выявления правонарушений в сфере экономики; - применять способы раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики	Задачи
	Обучающийся владеет: - способами выявления правонарушений в экономике; - способами раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики	Задачи
ПК-2.3 - Обрабатывает материалы финансовых расследований	Обучающийся знает: - методику документирования выявленных правонарушений в сфере экономики	Задачи
	Обучающийся умеет: - применять методику документирования выявленных правонарушений в сфере экономики	Задачи
	Обучающийся владеет: - методикой документирования выявленных правонарушений в сфере экономики	Задачи

Промежуточная аттестация (зачет с оценкой) проводится в одной из следующих форм:

1) ответ на вопросы билета

2) Выполнение заданий электронного курса в ЭИОС университета.

## 2. Типовые контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций

### 2.1 Типовые вопросы (тестовые задания) для оценки знаниевого образовательного результата

Проверяемый образовательный результат:

<p>ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации ПК-2.2 - Владеет методикой определения типологии преступлений в сфере экономики</p>	<p>Обучающийся знает: - способы выявления правонарушений в сфере экономики; - способы раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики</p>		
<p>1. Судебно-экономический эксперт имеет право - давать заведомо ложное заключение - самостоятельно собирать материалы для экспертного исследования - не ознакомливаться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы - отказаться от дачи заключения по вопросам, выходящим за пределы специальных бухгалтерских знаний</p> <p>2. Какие виды экспертиз относятся к финансово-экономической экспертизе - судебная портретная экспертиза - экспертизы расчетных операций, связанных с изменением имущества предприятия - экспертизы отдельных показателей производственной деятельности (в частности, экономико-трудовая экспертиза) - экспертиза веществ и материалов</p> <p>3. Какие виды судебных экспертиз относятся к экономическим - автороведческая - планово-финансовая - экспертиза продовольственных товаров - компьютерно-технические</p> <p>4. Какие виды экспертиз относятся к судебно-бухгалтерской экспертизе - экспертизы исполнения технических регламентов - экспертизы показателей производственной деятельности - экспертизы управленческих решений - экспертизы данных управленческого учета</p> <p>5. Что представляет собой бухгалтерский документ - материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета, который позволяет юридически доказательно подтвердить право и факт совершения операции - любой материальный носитель данных об объектах учета - любой материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета - нет понятия «бухгалтерский» документ</p> <p>6. Что является общими объектами исследования эксперта - постановления о приобщении их к делу - протоколы изъятия документов - акты документальной ревизии заключения экспертов в других областях знаний - первичные и сводные бухгалтерские документы</p>			
<p>ПК-2.3 - Обрабатывает материалы финансовых расследований</p>	<p>Обучающийся знает: - методику документирования выявленных правонарушений в сфере экономики</p>		
<p>Задание №1. Проанализируйте ст. 13 Федерального закона от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» и заполните таблицу «Требования, предъявляемые к эксперту».</p>			
<p>Профессиональные требования</p>	<p>Квалификационные требования</p>		
<p>Задание №2. Ознакомьтесь со ст. 16-17 Федерального закона от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» и заполните таблицу «Правовой статус судебного эксперта»</p>			
<p>Права судебного эксперта</p>	<p>Обязанности судебного эксперта</p>	<p>Профессиональные требования</p>	<p>Квалификационные требования</p>
<p>Задание №3. Проанализируйте ст. 307 УК РФ «Заведомо ложные показания, заключения эксперта, специалиста или</p>			

неправильный перевод» и определите возможную ответственность судебного эксперта за ложное заключение:

- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_

## 2.2 Типовые задания для оценки навыкового образовательного результата

Проверяемый образовательный результат:

ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации ПК-2.2 - Владеет методикой определения типологии преступлений в сфере экономики	Обучающийся умеет: - применять способы выявления правонарушений в сфере экономики; - применять способы раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики
ПК-2.3 - Обрабатывает материалы финансовых расследований	Обучающийся умеет: - применять методику документирования выявленных правонарушений в сфере экономики
Задание №1. Изучите соответствующие главы учебной литературы и составьте структурно-логическую схему «Предмет и объекты судебной экономической экспертизы».	
Задание №2. Изучите соответствующие главы учебной литературы и заполните таблицу «Группы недоброкачественных документов».	
Группа недоброкачественных документов	Характеристика
Задание №3. Изучите соответствующие главы учебной литературы и заполните таблицу «Этапы процесса изъятия бухгалтерских документов».	
Этап процесса изъятия	Характеристика этапа
Классифицируйте объекты судебно-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	
ПК-2 Способен проводить финансовые расследования в целях ПОД/ФТ в организации ПК-2.2 - Владеет методикой определения типологии преступлений в сфере экономики	Обучающийся владеет: - способами выявления правонарушений в экономике; - способами раскрытия и пресечения правонарушений в сфере экономики
ПК-2.3 - Обрабатывает материалы финансовых расследований	Обучающийся владеет: - методикой документирования выявленных правонарушений в сфере экономики
Задание №1. Изучите соответствующие главы учебной литературы и составьте структурно-логическую схему «Этапы проведения судебной экономической экспертизы».	
Задание №2. Изучите соответствующие главы учебной литературы и заполните таблицу «Структура постановления о назначении судебной экономической экспертизы».	
Части постановления	Содержание
Вводная	
Описательная	
Резолютивная	
Задание №1. Изучите соответствующие главы учебной литературы и составьте структурно-логическую схему	

«Классификация судебных экономических экспертиз».

Задание №2. Дайте определения следующим понятиям:

Класс экспертизы – это...

Род экспертизы – это...

Вид экспертизы – это...

Подвид экспертизы – это...

Задание №3. Ознакомьтесь со ст. 79 ГПК РФ «Назначение экспертизы» и выделите особенности назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе:

- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_

Задание №4. Ознакомьтесь со ст. 82 АПК РФ «Назначение экспертизы» и выделите особенности назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе:

- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_

Задание №4. Проанализируйте ст. 195 УПК РФ «Порядок назначения судебной экспертизы» и выделите особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном процессе:

- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_

Задание №5. Ситуационная задача: В территориальное подразделение полиции поступило заявление от председателя профсоюзного комитета ОАО «Энские авиалинии» Соколова о признаках преступления, предусмотрено- 14 го ч. 2 ст. 160 УК РФ «Присвоение или растрата», совершенного старшим бухгалтером Воробьева и кассиром Зайцевой, работающих на данном предприятии. Ранее на предприятии была проведена плановая ведомственная документальная ревизия. Однако Воробьева и Зайцева не согласились с размером материального ущерба в связи с тем, что ревизионная комиссия отказалась принять к учету три расходных кассовых ордера на общую сумму 72 000 (семьдесят две тысячи) рублей. 1. Имеются ли основания для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы? 2. Какие документы следует предоставить следователю для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы? 3. Какие вопросы необходимо сформулировать для разрешения экспертом-бухгалтером? 4. Каковы правила оформления постановления о назначении судебно- бухгалтерской экспертизы?

### Перечень вопросов для подготовки обучающихся к промежуточной аттестации

1. Предмет, метод, объекты и правовой режим судебной экономической экспертной деятельности.
2. Правовая основа судебной экономической экспертизы.
3. Предмет судебной экономической экспертизы
4. Метод судебной экономической экспертизы.
5. Объекты судебной экономической экспертизы.
6. Нормативно-правовые акты, регламентирующие судебную экономическую экспертную деятельность
7. Режим судебной экономической экспертной деятельности.
8. Порядок назначения и методика проведения судебной экономической экспертизы.
9. Этапы проведения экспертизы.
10. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве
11. Назначение судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах.
12. Особенности организации судебной экономической экспертизы по результатам налогового контроля.
13. Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебной экономической экспертизы.
14. Методические приемы документального контроля.
15. Методические приемы фактического контроля
16. Вопросы, решаемые судебной экономической экспертизой.
17. Структура постановления следователя о назначении экспертизы.
18. Права участников экспертизы.
19. Классификация документов по качественным признакам.

20. Порядок изъятия документов.
21. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом - экономистом.
22. Признаки достаточности сведений для дачи заключения.
23. Виды судебных исследований и их классификация.
24. Результаты судебной экономической экспертизы.
25. Признаки достаточности сведений для дачи заключения.
26. Заключение судебной экономической экспертизы, его структура и методика составления.
27. Дополнительная, повторная, комплексная и комиссионная экспертизы.
28. Участники производства по делам об административных
29. правонарушениях
30. Доказательства в производстве по делам об административных
31. правонарушениях
32. Стадии производства по делам об административных
33. правонарушениях
34. Оценка заключения экспертизы следователем и адвокатом
35. Подготовка к лекциям
36. Подготовка к практическим занятиям
37. Экспертное исследование операций с денежными средствами.
38. Этапы проверки операций на расчетных счетах в банках.
39. Экспертное исследование расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками
40. Экспертное исследование расчетов с бюджетом.
41. Экспертное исследование расчетов с подотчетными лицами.
42. Экспертное исследование расчетов с персоналом по оплате труда
43. Виды административных наказаний
44. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.
45. Экспертное исследование операций с основными средствами

### **3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации**

#### **Критерии формирования оценок по ответам на вопросы, выполнению тестовых заданий**

- оценка **«отлично»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы составляет 100 – 90% от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«хорошо»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы – 89 – 76% от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«удовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на тестовые вопросы – 75–60 % от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«неудовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов – менее 60% от общего объема заданных вопросов.

#### **Критерии формирования оценок по результатам выполнения контрольной работы**

**«Зачтено»** – Все индикаторы достижений компетенции сформированы на уровне не ниже базового.

Все теоретические вопросы раскрыты полностью, изложены логично и последовательно. Практическая часть работы выполнена верно.

**«Незачтено»** – Все индикаторы достижений компетенции сформированы на уровне ниже базового.

Теоретические вопросы не раскрыты или имеются серьезные ошибки и неточности при изложении ответа на вопросы. Задачи решены с ошибками.

## Критерии формирования оценок по экзамену

**«Отлично» (5 баллов)** – Все индикаторы достижений компетенции сформированы на высоком уровне и студент отвечает на все дополнительные вопросы. Теоретическое содержание дисциплины освоено полностью, без пробелов. Студент демонстрирует полное соответствие знаний, умений и навыков показателям и критериям оценивания индикаторов достижения компетенции на формируемом дисциплиной уровне. Хорошо ориентируется в теоретических вопросах. Оперировать приобретенными знаниями, умениями и навыками, в том числе в ситуациях повышенной сложности. Отвечает на все вопросы билета без наводящих вопросов со стороны преподавателя. Не испытывает затруднений при ответе на дополнительные вопросы. Верно выполнил практическую часть билета.

**«Хорошо» (4 балла)** – Один индикатор достижения компетенции сформирован на высоком уровне, а один индикатор достижения компетенции сформирован на среднем уровне. Все индикаторы достижений компетенции сформированы на среднем уровне, но студент аргументированно отвечает на все дополнительные вопросы;

Один индикатор достижений компетенции сформирован на среднем уровне, а другой на базовом уровне, но студент уверенно отвечает на все дополнительные вопросы.

Теоретическое содержание дисциплины освоено полностью, без пробелов. Студент демонстрирует полное соответствие знаний, умений и навыков показателям и критериям оценивания индикаторов достижения компетенции на формируемом дисциплиной уровне. Хорошо ориентируется в теоретических вопросах. Оперировать приобретенными знаниями, умениями и навыками, в том числе в ситуациях повышенной сложности. На один вопрос билета дал самостоятельный ответ, при ответе на второй теоретический вопрос билета ответил при помощи наводящих вопросов со стороны преподавателя. Не испытывает затруднений при ответе на дополнительные вопросы. Верно выполнил практическую часть билета. При ответе на дополнительные вопросы допускает неточности.

**«Удовлетворительно» (3 удовлетворительно)** - Все индикаторы достижений компетенции сформированы на базовом уровне; Один индикатор достижения компетенции сформирован на базовом уровне, другой на среднем уровне, но студент затрудняется ответить на дополнительные вопросы.

Теоретическое содержание дисциплины освоено частично, но проблемы не носят принципиального характера. Студент демонстрирует неполное соответствие знаний, умений и навыков показателям и критериям оценивания компетенций на формируемом дисциплиной уровне: допускаются значительные ошибки, проявляется отсутствие знаний по ряду вопросов. Затрудняется отвечать на дополнительные вопросы. Испытывает затруднения при выполнении практической части билета.

**«Неудовлетворительно»** - Индикатор достижения компетенции сформирован на уровне ниже базового и студент затрудняется ответить на дополнительные вопросы.

Теоретическое содержание дисциплины освоено частично. Студент демонстрирует явную недостаточность или полное отсутствие знаний, умений и навыков на заданном уровне сформированности компетенции.