

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Белгородский Валерий Савельевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 22.09.2023 16:49:52
Уникальный программный ключ:
8df276ee93e17c18e7bee9e7cad2d0ed9ab82479

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Российский государственный университет им. А.Н. Косыгина
(Технологии. Дизайн. Искусство)»

Институт экономики и менеджмента
Кафедра экономической безопасности, аудита и контроллинга

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ/УЧЕБНОГО МОДУЛЯ**

Судебная экономическая экспертиза

Уровень образования	специалитет
Направление подготовки/Специальность	38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация 1	Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Срок освоения образовательной программы по очной форме обучения	5 лет
Форма обучения	очная

Рабочая программа учебной дисциплины/учебного модуля (наименование) основной профессиональной образовательной программы высшего образования, рассмотрена и одобрена на заседании кафедры, протокол № 10 от 25.01.2023 г.

Разработчик(и) рабочей программы учебной дисциплины/учебного модуля:

- 1. к.э.н., доцент В.А. Сенков
- Заведующий кафедрой: В.А. Сенков

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Учебная дисциплина/учебный модуль «Судебная экономическая экспертиза» изучается в четвертом семестре.

Курсовая работа/Курсовой проект – не предусмотрен.

Форма промежуточной аттестации:

четвертый семестр - зачет

Место учебной дисциплины/учебного модуля в структуре ОПОП

Учебная дисциплина/учебный модуль «Судебная экономическая экспертиза» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений..

Изучение дисциплины опирается на результаты освоения образовательной программы предыдущего уровня. Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» тесно связана с дисциплинами «Экономическая безопасность», «Профессиональная этика и служебный этикет», «Специальная подготовка», «Предупреждение коррупции», «Служебная документация и режим секретности», «Предупреждение преступлений в сфере экономической деятельности», «Основы национальной безопасности».

Результаты освоения учебной дисциплины в дальнейшем будут использованы при прохождении учебной/производственной практики и выполнении выпускной квалификационной работы.

2. ЦЕЛИ И ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Цель дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» – подготовить студентов, начинающих обучение по специальности «Экономическая безопасность», к постепенному, более глубокому усвоению других дисциплин, на базе исходных сведений о Гражданском праве, его понятии, системе, структуре и полномочиях, основных направлениях (функциях) Гражданско-правовой и Гражданско-процессуальной деятельности в сфере обеспечения экономической безопасности.

Задачами дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» являются:

изучение учебного материала по данному курсу;

изучение законодательных источников и нормативных материалов, содержащих информацию о Гражданском праве, его месте и роли в системе норм права, обеспечивающих экономическую безопасность;

познание системы и источников Гражданского права, связанных с обеспечением экономической безопасности, субъектов Гражданско-правовых отношений, связанных с обеспечением экономической безопасности;

изучение Гражданско-правовых форм и методов обеспечения экономической безопасности (государственной, региональной, отраслевой, субъекта хозяйственной деятельности);

изучение административных правонарушений и Гражданской ответственности в сфере экономической деятельности;

воспитание нетерпимости к любому нарушению закона в профессиональной деятельности, бережного отношения к чести и достоинству гражданина, ответственности за судьбы людей и порученное дело.

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» тесно связана с дисциплинами «Экономическая безопасность», «Профессиональная этика и служебный этикет», «Специальная подготовка», «Судебная экономическая экспертиза», «Предупреждение коррупции», «Служебная документация и режим секретности», «Предупреждение

преступлений в сфере экономической деятельности», «Основы национальной безопасности».

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» играет ведущую роль в системе мер по обеспечению экономической безопасности субъекта предпринимательской деятельности, а также дает возможность использовать полученные знания, умения и навыки при решении познавательных и практических задач в профессиональной деятельности будущего специалиста в области экономической безопасности.

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» является предшествующей для изучения перечисленных выше дисциплин.

2.1 Формируемые компетенции, индикаторы достижения компетенций, соотнесённые с планируемыми результатами обучения по дисциплине/модулю:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине
УК-3 Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели	ИД-УК-3.4 Организация дискуссии по заданной теме и обсуждения результатов работы команды с привлечением оппонентов	Умение организовывать дискуссии по заданной теме и обсуждать результаты работы команды с привлечением оппонентов

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине
УК-4 Способен применять современные коммуникативные технологии, в том числе на иностранном(ых) языке(ах), для академического и профессионального взаимодействия	ИД-УК-4.1 Установка и развитие профессиональных контактов в соответствии с потребностями совместной деятельности, включая обмен информацией и деловое сотрудничество	Устанавливать и развивать профессиональные контакты в соответствии с потребностями совместной деятельности, включая обмен информацией и деловое сотрудничество

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ/МОДУЛЯ

Общая трудоёмкость учебной дисциплины/модуля по учебному плану составляет:

по очной форме обучения –	3	з.е.	108	час.
---------------------------	---	------	-----	------

3.1 Структура учебной дисциплины (модуля) для обучающихся очной формы обучения

Структура и объем дисциплины									
Объем дисциплины по семестрам	форма промежуточной аттестации	всего, час	Контактная аудиторная работа, час				Самостоятельная работа обучающегося, час		
			лекции, час	практические занятия, час	лабораторные занятия, час	практическая подготовка, час	курсовая работа/ курсовой проект	самостоятельная работа обучающегося, час	промежуточная аттестация, час
4 семестр	зачет	108	36	36				72	
Всего:		108	36	36				72	

3.2 Структура учебной дисциплины для обучающихся очно-заочной формы обучения не предусмотрено

3.3 Структура учебной дисциплины для обучающихся заочной формы обучения не предусмотрено

4. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Таблица 3

Наименование раздела учебной дисциплины (модуля)	Лекции		Наименование практических занятий			Итого по учебному	Форма текущего и промежуточного контроля успеваемости (оценочные средства)
	Тематика лекции	Трудоемкость, час	Тематика практического занятия	Трудоемкость, час			
Семестр № 7							
1. Основы судебной экономической экспертизы 2. Судебная экономическая экспертиза в системе экономической безопасности	Введение в дисциплину «Судебная экономическая экспертиза»	1	Введение в дисциплину «Судебная экономическая экспертиза»	2	3	Текущий контроль успеваемости: собеседование (СБ), задания для самостоятельной работы (СР), дискуссия (Д); решение задач (РЗ). Промежуточная аттестация: Зачет (Зач)	
	Специальные экономические знания и формы их использования в судопроизводстве	1	Специальные экономические знания и формы их использования в судопроизводстве	2	3		
	Правовое регулирование судебно-экономических экспертиз	2	Правовое регулирование судебно-экономических экспертиз	4	6		
	Общие положения теории судебно-экономических экспертиз	2	Общие положения теории судебно-экономических экспертиз	4	6		
	Организация и технологии судебно-экономических экспертиз	2	Организация и технологии судебно-экономических экспертиз	4	6		
	Основы методики судебной бухгалтерской экспертизы	2	Основы методики судебной бухгалтерской экспертизы	4	6		
	Основы методики судебной финансово-аналитической экспертизы	2	Основы методики судебной финансово-аналитической экспертизы	4	6		
Основы методики судебной финансово-кредитной экспертизы	2	Основы методики судебной финансово-кредитной экспертизы	4	6			

	Основы методики судебной налоговой экспертизы	2	Основы методики судебной налоговой экспертизы	4	6	
		Всего: 16	Всего:	32	48	
Общая трудоемкость в часах						48

Тема 1. Введение в дисциплину «Судебная экономическая экспертиза»

Предмет и система дисциплины «Судебная экономическая экспертиза». Связь дисциплины с другими учебными дисциплинами и отраслями научного знания.

Основные категории дисциплины: «судебная экспертиза», «судебная экономическая экспертиза», «прибыль», «затраты», «балансовая прибыль», «внеоборотные активы», «оборотные средства», «фактическая реализация» и др.

Место и роль дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» в формировании профессиональных компетенций специалистов в сфере экономической безопасности.

Тема 2. Специальные экономические знания и формы их использования в судопроизводстве

История развития специальных экономических знаний. Понятие и правовая природа специальных экономических знаний в судопроизводстве. Структура специальных экономических знаний. Признаки специальных экономических знаний. Проблемы разграничения общедоступных, обыденных и специальных экономических знаний. Виды и классификация специальных экономических знаний.

Формы и субъекты использования специальных экономических знаний. Формы использования специальных экономических знаний.

Судебные экономические экспертизы как формы специальных знаний.

Тема 3. Правовое регулирование судебно-экономических экспертиз

Правовые категории: «правовые основы», «правовое регулирование», «правовое обеспечение», «правовой статус судебного эксперта» и т.п.

Общая характеристика законодательства и иных правовых актов о судебно-экономических экспертизах. Классификация этих актов: по содержанию и по их юридическому значению. Источники официального опубликования правовых актов о судебно-экономических экспертизах.

Классификация нормативных правовых актов по юридическому значению: Конституция Российской Федерации; федеральные конституционные законы; федеральные законы; конституции республик и уставы иных субъектов федерации; законы субъектов федерации; акты Президента и Правительства Российской Федерации; нормативные правовые акты министерств и ведомств. Основные вопросы организации и производства судебно-экономических экспертиз, регламентированные этими актами.

Система международных стандартов судебно-экономических экспертиз.

Роль и значение решений Европейского суда по правам человека, Конституционного Суда Российской Федерации и разъяснений Верховного Суда Российской Федерации по вопросам судебной практики для организации и производства судебно-экономических экспертиз.

Правовое обеспечение организации и производства судебно-экономических экспертиз.

Тема 4. Общие положения теории судебно-экономических экспертиз

История развития и современное состояние судебно-экономических экспертиз.

Классификации судебно-экономических экспертиз. Методические основы судебно-экономических экспертиз. Общая характеристика методов судебно-экономических экспертиз. Предмет и задачи судебно-экономических экспертиз. Объект и методы судебно-экономических экспертиз. Формирование заключения эксперта-экономиста.

Проблемы и перспективы развития судебно-экономических экспертиз.

Тема 5. Организация и технологии судебно-экономических экспертиз

Особенности организации судебно-экономических экспертиз. Планирование процесса судебно-экономических экспертиз. Стандарты проведения судебно-экономических экспертиз. Документальное оформление плана-графика проведения судебно-экономических экспертиз в соответствии с постановлением о назначении экспертиз. Экспертное исследование и его содержание. Процедуры судебно-экономических экспертиз и их применение в экспертном исследовании. Расчетно-аналитические и документальные методические приемы, применяемые при исследовании судебно-экономических экспертиз. Бухгалтерские и аналитические процедуры.

Технологии судебно-экономических экспертиз: понятие и сущность. Порядок назначения судебно-экономических экспертиз в правоохранительной деятельности. Порядок проведения судебно-экономических экспертиз на предварительном следствии. Судебно-экономические экспертизы в уголовном процессе. Проведение судебно-экономических экспертиз в гражданском процессе. Проведение судебно-экономических экспертиз в арбитражном процессе. Выявление фактов, указывающих на правонарушения. Выявление фактов искажения бухгалтерского учета и отчетности.

Тема 6. Основы методики судебной бухгалтерской экспертизы

Предмет, задачи и методика судебно-бухгалтерской экспертизы. Методики судебно-бухгалтерской экспертизы по: определению размера задолженности работодателя перед работниками по заработной плате; определению дохода от незаконной предпринимательской деятельности; по определению дохода от незаконной организации и проведения азартных игр; определению дохода от незаконной банковской деятельности. Методики судебно-бухгалтерской экспертизы при расследовании: мошенничеств; при расследовании присвоения или растраты; преступлений, связанных с сокрытием денежных средств, за счет которых должно производиться взыскание налогов и др. Методики судебно-бухгалтерских экспертиз расчетов с контрагентами в строительстве, оборонно-промышленном комплексе, жилищно-коммунальной сфере и т.п.

Тема 7. Основы методики судебной финансово-аналитической экспертизы

Предмет, задачи и значение судебной финансово-аналитической экспертизы. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств и сопряженных с ними хищений. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании злоупотреблений полномочиями и сопряженных с ними хищений. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств кредитных организаций.

Тема 8. Основы методики судебной финансово-кредитной экспертизы

Понятие, сущность и значение судебной финансово-кредитной экспертизы. Объекты исследования и методологические особенности при производстве судебной финансово-кредитной экспертизы. Особенности методики финансово-кредитной экспертизы при расследовании незаконного получения кредита.

Тема 9. Основы методики судебной налоговой экспертизы

Предмет, задачи и значение судебной налоговой экспертизы. Методика судебно-налоговой экспертизы уклонения от уплаты налога на добавленную стоимость и налога на прибыль. Методика судебно-налоговой экспертизы уклонения от уплаты налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Методика судебно-налоговой экспертизы по определению полноты перечисления в бюджетную систему налогов, исчисленных налоговым агентом.

5. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ОБУЧАЮЩИХСЯ

Таблица 4

№ п/п	Наименование раздела учебной дисциплины (модуля)	Содержание самостоятельной работы	Трудоемкость в часах
1	3	4	5
Семестр № 8			
1	Основы судебной экономической экспертизы	Подготовка к лекциям и практическим занятиям, анализ положений нормативных правовых актов в сфере организации и деятельности правоохранительных органов, изучение учебной и научной литературы.	16
2	Судебная экономическая экспертиза в системе экономической безопасности	Написание конспекта первоисточника; подготовка информационного сообщения, доклада; составление схем, иллюстраций (рисунков), графиков, диаграмм; создание презентаций; решение ситуационных задач и т.п.	16
Всего часов в семестре по учебному плану			32

6. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

6.1 Связь результатов освоения дисциплины (модуля) с уровнем сформированности заявленных компетенций в рамках изучаемой дисциплины

Таблица 5

Код компетенции	Уровни сформированности заявленных компетенций в рамках изучаемой дисциплины	Шкалы оценивания компетенций
ОПК-2	<p>Пороговый <i>знает</i> теоретические основы применения экономических инструментариев для решения профессиональных задач; <i>умеет</i> избирать экономические инструментарии для решения профессиональных задач; <i>владеет</i> навыками квалифицированного применения экономических инструментариев для решения профессиональных задач.</p>	оценка 3
	<p>Повышенный <i>знает</i> приемы и способы восполнения экономических инструментариев для решения профессиональных задач; <i>умеет</i> аргументировать выбор экономических инструментариев для решения профессиональных задач; <i>владеет</i> навыками реализации использования закономерностей и методов экономической науки при решении профессиональных задач с учетом типичных обстоятельств правоприменительной деятельности.</p>	оценка 4
	<p>Высокий <i>знает</i> причины возникновения правовых пробелов и коллизий в деятельности правоохранительных органов в процессе применения экономических инструментариев для решения профессиональных задач; <i>умеет</i> аргументировать выбор экономических инструментариев для решения профессиональных задач; <i>владеет</i> навыками реализации закономерностей и методов экономической науки при решении профессиональных задач в проблемной ситуации правоприменительной деятельности.</p>	оценка 5
ПК-2	<p>Пороговый <i>знает</i> теоретические основы выбора методик расчета экономических показателей; <i>умеет</i> избирать методики расчета экономических показателей в правоприменительной деятельности; <i>владеет</i> навыками квалифицированного выбора методик расчета экономических показателей.</p>	оценка 3
	<p>Повышенный <i>знает</i> приемы и способы обоснования выбора методик расчета экономических показателей; <i>умеет</i> обосновывать выбор методик расчета экономических показателей в типичных ситуациях правоприменительной деятельности; <i>владеет</i> навыками реализации методик расчета экономических показателей, с учетом типичных обстоятельств правоприменительной деятельности.</p>	оценка 4
	<p>Высокий <i>знает</i> причины возникновения пробелов и коллизий в деятельности правоохранительных органов в процессе выбора методик расчета экономических показателей; <i>умеет</i> аргументировать выбор методик расчета экономических показателей в проблемных ситуациях; <i>владеет</i> навыками реализации методик расчета экономических показателей в проблемных ситуациях правоприменительной деятельности.</p>	оценка 5
ПК-3	<p>Пороговый <i>знает</i> теоретические положения расчетов экономических</p>	оценка 3

	<p>показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы; <i>умеет</i> избирать типовые методики и действующие нормативно-правовые акты для расчетов экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; <i>владеет</i> навыками квалифицированного расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы.</p>	
	<p>Повышенный <i>знает</i> приемы и способы расчетов экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы; <i>умеет</i> избирать типовые методики и действующие нормативно-правовые акты для расчетов экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в типичных ситуациях правоприменительной деятельности; <i>владеет</i> навыками расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, с учетом типичных обстоятельств правоприменительной деятельности.</p>	оценка 4
	<p>Высокий <i>знает</i> причины возникновения пробелов и коллизий в деятельности правоохранительных органов в процессе расчетов экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; <i>умеет</i> аргументировать выбор типовых методик и действующих нормативно-правовых актов для расчетов экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в проблемных ситуациях; <i>владеет</i> навыками расчетов экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы в проблемных ситуациях.</p>	оценка 5
ПК-6	<p>Пороговый <i>знает</i> теоретические положения бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учетов хозяйствующих субъектов, а также методик и стандартов их ведения, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности; <i>умеет</i> осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов и применять методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности; <i>владеет</i> навыками квалифицированного ведения бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учетов хозяйствующих субъектов, а также методик и стандартов их ведения, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности.</p>	оценка 3
	<p>Повышенный <i>знает</i> приемы и способы бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учетов хозяйствующих субъектов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности; <i>умеет</i> осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов и применять методики и стандарты ведения</p>	оценка 4

	<p>бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности, в типичных ситуациях; <i>владеет</i> навыками осуществления бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учетов хозяйствующих субъектов и применения методик и стандартов ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности, с учетом типичных обстоятельств.</p>	
	<p>Высокий <i>знает</i> причины возникновения пробелов и коллизий в ведении бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учетов хозяйствующих субъектов, а также формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности; <i>умеет</i> аргументировать выбор методик и стандартов бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учетов хозяйствующих субъектов, а также формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности в проблемных ситуациях; <i>владеет</i> навыками бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учетов хозяйствующих субъектов, а также формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности в проблемных ситуациях.</p>	оценка 5
ПК-9	<p>Пороговый <i>знает</i> теоретические положения квалификации фактов, событий и обстоятельств, создающих угрозы экономической безопасности, материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса; <i>умеет</i> осуществлять юридически правильную квалификацию фактов, событий и обстоятельств, создающих угрозу экономической безопасности, а также применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса; <i>владеет</i> навыками применения норм материального и процессуального права при угрозе экономической безопасности.</p>	оценка 3
	<p>Повышенный <i>знает</i> приемы и способы квалификации фактов, событий и обстоятельств, создающих угрозы экономической безопасности, материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса; <i>умеет</i> осуществлять юридически правильную квалификацию фактов, событий и обстоятельств, создающих угрозу экономической безопасности, а также применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса в типичных ситуациях правоприменения; <i>владеет</i> навыками применения норм материального и процессуального права при угрозе экономической безопасности в типичных ситуациях правоприменения.</p>	оценка 4
	<p>Высокий <i>знает</i> причины возникновения пробелов и коллизий квалификации фактов, событий и обстоятельств, создающих угрозы экономической безопасности; <i>умеет</i> аргументировать юридически правильную квалификацию фактов, событий и обстоятельств, создающих угрозу экономической безопасности, а также применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса в проблемных ситуациях правоприменения; <i>владеет</i> навыками применения норм материального и</p>	оценка 5

	процессуального права при угрозе экономической безопасности в проблемных ситуациях правоприменения.	
ПК-26	<p>Пороговый <i>знает</i> показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности; <i>умеет</i> систематизировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности; <i>владеет</i> навыками экономического анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности.</p>	оценка 3
	<p>Повышенный <i>знает</i> приемы и способы использования в экономическом анализе показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности; <i>умеет</i> систематизировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности в типовых ситуациях правоприменения; <i>владеет</i> навыками экономического анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности в типичных ситуациях правоприменения.</p>	оценка 4
	<p>Высокий <i>знает</i> причины возникновения пробелов и коллизий использования в экономическом анализе показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности; <i>умеет</i> обосновывать использование в экономическом анализе показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности в проблемных ситуациях правоприменения; <i>владеет</i> навыками экономического анализа показателей финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности в проблемных ситуациях правоприменения.</p>	оценка 5
Результирующая оценка		

6.2 Оценочные средства для студентов с ограниченными возможностями здоровья

Оценочные средства для лиц с ограниченными возможностями здоровья выбираются с учетом особенностей их психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья.

Таблица 6

Категории студентов	Виды оценочных средств	Форма контроля	Шкала оценивания
С нарушением слуха	Тесты, рефераты, контрольные вопросы	Преимущественно письменная проверка	В соответствии со шкалой оценивания, указанной в Таблице 5
С нарушением зрения	Контрольные вопросы	Преимущественно устная проверка (индивидуально)	
С нарушением опорно-двигательного аппарата	Решение тестов, контрольные вопросы дистанционно.	Письменная проверка, организация контроля с использованием информационно-коммуникационных технологий.	

7. ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ И ДРУГИЕ МАТЕРИАЛЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОЦЕНКИ УРОВНЯ СФОРМИРОВАННОСТИ ЗАЯВЛЕННЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ В РАМКАХ ИЗУЧАЕМОЙ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ), ВКЛЮЧАЯ САМОСТОЯТЕЛЬНУЮ РАБОТУ

ОБУЧАЮЩИХСЯ

7.1 Для текущей аттестации:

7.1.1. *Примерный перечень тем дискуссий (Д) по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»:*

1. Вопросы, решаемые экспертом, при производстве судебной налоговой экспертизы
2. Вопросы, решаемые экспертом, при производстве судебной финансово-аналитической экспертизы
3. Вопросы, решаемые экспертом, при производстве судебной финансово-кредитной экспертизы
4. Вопросы, решаемые экспертом, при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы
5. Вызов и допрос эксперта в судебном заседании
6. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате
7. Документы в бухгалтерском учете: их виды и значение
8. Заключение судебно-экономических экспертиз как источник доказательств по делу
9. Злоупотребления в области кассовых операций и способы их выявления
10. Изменение способов подлога в условиях компьютеризации учета
11. Использование учетной информации при выявлении признаков хищений основных средств и нематериальных активов
12. Использование учетных документов при выявлении преступлений с наличными денежными средствами
13. Исследование кассовых и банковских операций при проведении экспертного исследования
14. Метод взаимного контроля при выявлении признаков преступлений, маскируемых путем подложных записей в аналитическом учете
15. Методологические особенности производства судебной налоговой экспертизы
16. Методологические особенности производства судебной финансово-аналитической экспертизы
17. Методологические особенности производства судебной финансово-кредитной экспертизы
18. Методологические особенности производства судебно-бухгалтерской экспертизы
19. Методологические принципы судебно-бухгалтерской экспертизы
20. Нарушение операций по учету материально-производственных запасов и их последствия
21. Независимость судебного эксперта
22. Обоснованность сомнения суда к выводам судебно-экономических экспертиз
23. Объекты исследования при проведении судебной налоговой экспертизы
24. Объекты исследования при проведении судебной финансово-кредитной экспертизы
25. Объекты исследования при проведении финансово-аналитической экспертизы
26. Объекты исследования при проведении судебно-бухгалтерской экспертизы
27. Основания назначения дополнительной и повторной экспертизы
28. Основания назначения комиссионной и комплексной экспертизы
29. Основные классы судебных экспертиз и их использование в правоохранительной деятельности
30. Основные признаки выявления дефектных документов
31. Особенности организации и планирования процесса судебно-экономических экспертиз
32. Особенности экспертного исследования сомнительных операций
33. Оценка заключения экспертизы адвокатом
34. Оценка заключения экспертизы следователем, судом
35. Подложные записи в расчетных ведомостях, типичные для ручной обработки данных
36. Понятие и предмет судебной налоговой экспертизы
37. Понятие и предмет судебно-бухгалтерской экспертизы
38. Понятие и предмет судебной финансово-аналитической экспертизы
39. Понятие и предмет судебной финансово-кредитной экспертизы
40. Порядок аттестации работников на право самостоятельного производства экспертизы
41. Порядок выявления и учета финансовых результатов
42. Порядок назначения судебно-экономических экспертиз
43. Предмет, метод и задачи судебно-экономических экспертиз
44. Признаки хищений в учете денежных средств и их выявление
45. Проведение судебно-экономических экспертиз в суде по уголовным делам
46. Процесс судебно-экономических экспертиз и стадии их проведения
47. Процессуальные права и обязанности эксперта при проведении полного, всестороннего исследования на подлинно научной основе
48. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению судебно-экономических экспертиз
49. Расчетно-аналитические и документальные методические приемы в исследовании судебной экономической экспертизы
50. Расчетно-аналитические приемы исследования операций по труду и заработной плате

51. Реализация заключения эксперта-бухгалтера в судебном процессе
52. Регистры по учету материалов, их влияние на способы выполнения подлогов и приемы их обнаружения
53. Регистры по учету основных средств, их влияние на способы выполнения подлогов и приемы их обнаружения
54. Роль руководителя судебно-экспертного учреждения в назначении и проведении судебных экономических экспертиз
55. Случаи назначения судебно-бухгалтерской экспертизы
56. Случаи назначения судебной налоговой экспертизы
57. Случаи назначения судебной финансово-аналитической экспертизы
58. Случаи назначения судебной финансово-кредитной экспертизы
59. Сообщение эксперта о невозможности дать экспертное заключение
60. Стандарт экспертного исследования операций по труду и заработной плате
61. Стандарты проведения судебной экономической экспертизы
62. Структура судебной экономической экспертизы
63. Судебно-экономическая экспертиза – основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве
64. Сущность и задачи судебной налоговой экспертизы
65. Сущность и задачи судебной финансово-аналитической экспертизы
66. Сущность и задачи судебной финансово-кредитной экспертизы
67. Сущность, цели и задачи судебной экспертизы
68. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам
69. Уголовно-процессуальный кодекс – законодательная основа проведения экспертизы на предварительном следствии и в суде
70. Установление несоответствия требованиям организации учета и несоблюдения правил ведения учета и составления отчетности
71. Экспертное исследование операций по учету нематериальных активов
72. Экспертное исследование операций по учету основных средств
73. Экспертное исследование операций по учету материально-производственных запасов

7.1.2. Примерная задача для самостоятельной работы:

Задача. НПО «ХХХ» продало ООО кондиционер, однако выручка от этой продажи не была отражена в ее кассовых документах. Таким образом, полученные НПО «ХХХ» денежные средства не были оприходованы. В итоге выручка от проданного кондиционера не вошла в налоговую базу, и налог на прибыль в части этой выручки не был исчислен и уплачен по результатам налогового периода. В ходе встречной налоговой проверки организации ООО налоговым органом был установлен факт продажи кондиционера.

Задание: Исследуйте ситуацию и дайте заключение эксперта – бухгалтера.

7.2. Для промежуточной аттестации:

7.2.1 Перечень вопросов к зачету:

1. Документальное оформление банковских операций и его влияние на способы совершения правонарушений
2. Документальное оформление кассовых операций и его влияние на способы совершения правонарушений
3. Документальное оформление хозяйственных операций и его влияние на способы совершения правонарушений
4. Заключение судебно-бухгалтерской экспертизы, его оценка и использование
5. Заключение судебной налоговой экспертизы, его оценка и использование
6. Заключение судебной финансово-аналитической экспертизы, его оценка и использование
7. Заключение судебной финансово-кредитной экспертизы, его оценка и использование
8. Закономерности возникновения и схемы обнаружения следовых картин в системе экономической информации
9. Использование материалов инвентаризации в судебно-экономических экспертизах
10. Использование материалов ревизий в судебно-экономических экспертизах
11. История развития и современное состояние судебно-экономических экспертиз
12. Классификация судебных экономических экспертиз
13. Методика судебно-бухгалтерской экспертизы по определению дохода от незаконной предпринимательской деятельности
14. Методика судебно-бухгалтерской экспертизы по определению дохода от незаконной организации и проведения азартных игр
15. Методика судебно-бухгалтерской экспертизы по определению дохода от незаконной банковской деятельности

16. Методика судебно-бухгалтерской экспертизы по определению размера задолженности работодателя перед работниками по заработной плате
17. Методика судебно-бухгалтерской экспертизы при расследовании присвоения или растраты
18. Методика судебно-бухгалтерской экспертизы при расследовании мошенничеств
19. Методика судебно-налоговой экспертизы по определению полноты перечисления в бюджетную систему налогов, исчисленных налоговым агентом
20. Методика судебно-налоговой экспертизы уклонения от уплаты налога на добавленную стоимость и налога на прибыль
21. Методика судебно-налоговой экспертизы уклонения от уплаты налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения
22. Методика судебно-экспертного исследования лизинговых операций
23. Методика судебно-экспертного исследования операций в сфере инвестиций
24. Методика судебно-экспертного исследования операций по учету материально-производственных запасов
25. Методика судебно-экспертного исследования операций по учету основных средств и нематериальных активов
26. Методика судебно-экспертного исследования операций с векселями
27. Методика судебно-экспертного исследования расчетных взаимоотношений с бюджетом
28. Методика судебно-экспертного исследования финансового состояния организации
29. Методика судебно-экспертного исследования финансово-кредитных отношений
30. Методика судебно-экспертного исследования формирования себестоимости продукции (работ, услуг)
31. Методика судебно-экспертного исследования формирования финансовых результатов и использования прибыли
32. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании злоупотреблений полномочиями и сопряженных с ними хищений
33. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств и сопряженных с ними хищений
34. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств кредитных организаций
35. Методика финансово-кредитной экспертизы при расследовании незаконного получения кредита
36. Методологические особенности производства судебно-бухгалтерской экспертизы
37. Методологические особенности производства судебной финансово-кредитной экспертизы
38. Методологические особенности производства судебно-налоговой экспертизы
39. Методологические особенности производства финансово-аналитической экспертизы
40. Методология судебно-экономических экспертиз
41. Механизм несоответствия первичных документов учета и отчетности фактическим операциям и показателям
42. Нормативное регулирование судебно-экономических экспертиз
43. Общие положения судебно-бухгалтерской экспертизы
44. Общие положения судебной налоговой экспертизы
45. Общие положения судебной финансово-кредитной экспертизы
46. Общие положения судебной финансово-экономической экспертизы
47. Объект и методы судебно-бухгалтерской экспертизы
48. Объект и методы судебной налоговой экспертизы
49. Объект и методы судебной финансово-кредитной экспертизы
50. Объект и методы судебной финансово-экономической экспертизы
51. Определение достаточности сведений, являющихся объектами судебно-экономических экспертиз
52. Организация судебно-бухгалтерской экспертизы
53. Организация судебной финансово-экономической экспертизы
54. Организация судебно-налоговой экспертизы
55. Организация финансово-кредитной экспертизы
56. Понятие и сущность судебно-бухгалтерской экспертизы
57. Понятие и сущность судебной финансово-аналитической экспертизы
58. Понятие и сущность судебной финансово-кредитной экспертизы
59. Понятие и сущность судебно-налоговой экспертизы
60. Порядок назначения судебно-экономических экспертиз
61. Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы
62. Предмет и методы судебно-бухгалтерской экспертизы
63. Предмет и методы судебной финансово-кредитной экспертизы

64. Предмет и методы судебной финансово-экономической экспертизы
 65. Предмет и методы судебно-налоговой экспертизы
 66. Приемы исследования документальных данных при выявлении следов экономических правонарушений
 67. Проблемы и перспективы развития судебно-экономической экспертизы
 68. Роль экспертной инициативы в профилактике правонарушений
 69. Система правовых основ судебно-экономических экспертиз
 70. Структура заключения судебно-экономических экспертиз и его оценка судом
 71. Судебно-экспертное исследование операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке
 72. Технология судебно-бухгалтерской экспертизы
 73. Технология судебной финансово-кредитной экспертизы
 74. Технология судебной финансово-экономической экспертизы
 75. Технология судебно-налоговой экспертизы
 76. Типичные ошибки судебно-экономических экспертиз и пути их нейтрализации
 77. Установление экспертом-бухгалтером суммы материального ущерба.
 78. Экспертный анализ движения денежных средств по счетам в банках
 79. Экспертный анализ движения денежных средств по счетам в кассе организации

8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Таблица 7

№ п/п	Наименование учебных аудиторий (лабораторий) и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность учебных аудиторий и помещений для самостоятельной работы
1	учебная аудитория № 1332 для чтения лекций 119071, Москва, ул. Малая Калужская, д.1, стр.3	Комплект учебной мебели: моноблок аудиторный (140 мест), стол преподавательский, трибуна, доска ученическая р.3400х100, технические средства обучения, служащие для представления учебной информации большой аудитории: экран, проектор, колонки, переносной ноутбук. Наборы учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, соответствующие РПД и РПП
2	учебная аудитория № 1329 для проведения практических занятий 119071, Москва, ул. Малая Калужская, д.1, стр.3	Комплект учебной мебели: парта-комплекс 2-х мест. – 15 шт., стул 1.1.16.010.Н – 30 шт., доска меловая, технические средства обучения, служащие для представления учебной информации: переносной проектор. переносной ноутбук. Наборы учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, соответствующие РПД и РПП
3	Занятия по самостоятельной работе - № 1156 Читальный зал учебной литературы 119071, Москва, ул. Малая Калужская, д.1, стр.3	Стеллажи для книг, комплект учебной мебели, 1 рабочее место сотрудника и 8 рабочих места для студентов, оснащенные персональными компьютерами с подключением к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронным библиотекам и в электронную информационно-образовательную среду организации
4	Занятия по самостоятельной работе - № 1154 Читальный зал научной литературы 119071, Москва, ул. Малая Калужская, д.1, стр.3	Шкафы и стеллажи для книг и выставок, комплект учебной мебели, 1 рабочее место сотрудника и 3 рабочих места для студентов, оснащенные персональными компьютерами с подключением к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронным библиотекам и в электронную информационно-образовательную среду организации

5	<p>Занятия по самостоятельной работе № 1155</p> <p>Читальный зал библиотеки: помещение для самостоятельной работы, в том числе, научно-исследовательской, подготовки курсовых и выпускных квалификационных работ</p> <p>119071, Москва, Малая Калужская, д.1, стр.3</p>	<p>Мультимедийный комплекс для презентаций, экран.</p> <p>Каталоги, комплект учебной мебели, трибуна, 2 рабочих места для студентов, оснащенные персональными компьютерами с подключением к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронным библиотекам и в электронную информационно-образовательную среду организации</p>
6	<p>Помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования - №1337</p> <p>119071, Москва, ул. Малая Калужская, д.1, стр.3</p>	<p>Шкафы и полки в комплекте мебели</p>

9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Таблица 8

№ п/п	Автор(ы)	Наименование издания	Вид издания (учебник, УП, МП и др.)	Издательство	Год издания	Адрес сайта ЭБС или электронного ресурса (заполняется для изданий в электронном виде)	Количество экземпляров в библиотеке Университета
1	2	3	4	5	6	7	8
9.1 Основная литература, в том числе электронные издания							
1	В.А. Прорвич, А.Ф. Волынский, С.В. Расторопов, Е.А. Семенова; под ред. В.А. Прорвича и А.Ф. Волынского	Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе	учеб. пособие	М.: ИНФРА-М	2018	Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/1012378	
2	В.А. Прорвич, А.Ф. Волынский, И.С. Лящевский, Е.А. Семенова; под ред. В.А. Прорвича и А.Ф. Волынского.	Судебно-экономическая экспертиза в гражданском и арбитражном процессе	учеб. пособие	М.: ИНФРА-М	2018	Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/1012379	
3	Прорвич В.А.	Введение в судебно-экономическую экспертизу	учеб. пособие	М.: ИНФРА-М	2018	Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/1010179	
9.2 Дополнительная литература, в том числе электронные издания							
1	Котенева Т.В.	Методологические основы судебно-экономической экспертизы	Монография - 2-е изд.	М.: Инфра-М. - 212 с.	2018	Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/966592	
2	Прорвич В.А.	Основы судебно-оценочной экспертизы	учеб. пособие	М.: Инфра-М	2018	Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/1010010	

9.4 Информационное обеспечение учебного процесса

9.4.1. Ресурсы электронной библиотеки

- **ЭБС Znanium.com» научно-издательского центра «Инфра-М»** <http://znanium.com/> (учебники и учебные пособия, монографии, сборники научных трудов, научная периодика, профильные журналы, справочники, энциклопедии);
- **Электронные издания «РГУ им. А.Н. Косыгина» на платформе ЭБС «Znanium.com»** <http://znanium.com/> (электронные ресурсы: монографии, учебные пособия, учебно-методические материалы, выпущенные в Университете за последние 10 лет);
- **ООО «ИВИС»** <https://dlib.eastview.com> (электронные версии периодических изданий ООО «ИВИС»);
- **Web of Science** <http://webofknowledge.com/> (обширная международная универсальная реферативная база данных);
- **Scopus** <https://www.scopus.com> (международная универсальная реферативная база данных, индексирующая более 21 тыс. наименований научно-технических, гуманитарных и медицинских журналов, материалов конференций примерно 5000 международных издательств);
- **Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU** <https://elibrary.ru> (крупнейший российский информационный портал в области науки, технологии, медицины и образования);
- **ООО «Национальная электронная библиотека» (НЭБ)** <http://нэб.рф/> (объединенные фонды публичных библиотек России федерального, регионального, муниципального уровней, библиотек научных и образовательных учреждений);
- **«НЭИКОН»** <http://www.neicon.ru/> (доступ к современной зарубежной и отечественной научной периодической информации по гуманитарным и естественным наукам в электронной форме);
- **«Polpred.com Обзор СМИ»** <http://www.polpred.com> (статьи, интервью и др. информагентств и деловой прессы за 15 лет);
- **Библиографические базы данных по социальным и гуманитарным наукам «ИНИОН РАН»** <http://inion.ru/resources/bazy-dannykh-inion-ran/> (в базы данных включаются аннотированные описания книг и статей из журналов и сборников на 140 языках, поступивших в Фундаментальную библиотеку ИНИОН РАН).

9.4.2 Профессиональные базы данных и информационно-справочные системы:

- http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_main/rosstat/ru/statistics/databases/ - базы данных на Едином Интернет-портале Росстата;
- <http://www.garant.ru/> - справочно-правовая система (СПС) «Гарант»;
- <http://www.consultant.ru/> - справочно-правовая система (СПС) «КонсультантПлюс»;
- <http://www.ksrf.ru/ru> - официальный сайт Конституционного Суда Российской Федерации;
- <http://www.vsrfr.ru/> - официальный сайт Верховного Суда Российской Федерации;
- <http://www.espch.ru/> - официальный сайт Европейского Суда по правам человека;
- <https://sudrf.ru/> - интернет-портал Государственной автоматизированной системы Российской Федерации «Правосудие»;
- <http://sudact.ru/> - база данных решений и дел судов общей юрисдикции России.