

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Гнатюк Сергей Иванович
Должность: Первый проректор
Дата подписания: 07.08.2025 12:14:41
Уникальный программный ключ:
5ede28fe5b714e680817c5c132d4ba793a6b4427

Министерство сельского хозяйства Российской Федерации

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ К.Е. ВОРОШИЛОВА»**

«Утверждаю»
Декан факультета экономики и
управления АПК

Шевченко М.Н. _____
«20» июня 2024

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

учебной дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Год начала подготовки – 2024

Квалификация выпускника – экономист

Луганск, 2024

Рабочая программа составлена с учетом требований:

- порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 06.04.2021 № 245 (с изменениями и дополнениями);
- федерального государственного образовательного стандарта высшего образования - специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 14.04.2021 № 293 (с изменениями и дополнениями).

Преподаватели, подготовившие рабочую программу:

д-р экон. наук, проф.

заведующий кафедрой аграрной экономики, управления и права _____ **М.Н. Шевченко**

Рабочая программа рассмотрена на заседании кафедры аграрной экономики, управления и права (протокол № 10 от «30» мая 2024).

Заведующий кафедрой _____

М.Н. Шевченко

Рабочая программа рекомендована к использованию в учебном процессе методической комиссией факультета экономики и управления АПК (протокол №10/1 от «19» июня 2024).

Председатель методической комиссии _____

А.В. Худолей

Руководитель основной профессиональной образовательной программы _____

В.Г. Ткаченко

1. Предмет. Цели и задачи дисциплины, её место в структуре образовательной программы

Предметом дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» являются закономерности и проблемы, связанные с финансово-хозяйственной деятельностью организаций, определения их финансового состояния, соблюдения законодательных актов, регулирующих их финансовые отношения с государством, выполнения договорных обязательств, распределения и выплаты дивидендов, операций с ценными бумагами, инвестициями и т. п.

Целью дисциплины является подготовка специалистов, обладающих глубокими теоретическими знаниями в области применения методов проведения экономической экспертизы и практическими навыками по применению полученных знаний в дальнейшей деятельности по специальности.

Основными задачами изучения дисциплины являются:

- получение теоретических знаний, научных и правовых основ судебной экономической экспертизы;
- изучение системы методов судебной экономической экспертизы;
- овладение специальной терминологией судебной экономической экспертизы;
- развитие самостоятельного, творческого подхода к использованию теоретических знаний в практической деятельности.

Место дисциплины в структуре образовательной программы.

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» относится к дисциплинам обязательной части (Б1.О.29) основной профессиональной образовательной программы высшего образования (далее – ОПОП ВО).

Основывается на базе дисциплины «Финансовые расследования», «Организация внутреннего контроля и аудита», «Контроль и ревизия», «Организация и методика проведения налоговых проверок», «Безопасность электронного документооборота».

Дисциплина читается в 10 семестре и предшествует блоку 3 Государственная итоговая аттестация «Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена» (Б3.01).

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

Коды компетенций	Формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Планируемые результаты обучения
ОПК-5	Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативным и правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение.	ОПК-5.1. Демонстрирует знание норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение	Знать: нормы профессиональной этики, исключая противоправное поведение; содержание, источники норм права, нормативные правовые акты в сфере экономики, институты права, состав субъектов правонарушений, квалифицирующие признаки преступлений и административных правонарушений в сфере экономики; уметь: осуществлять поиск норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики; иметь навыки: владения способами демонстрации знания норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение.
		ОПК-5.2. Следует в своей профессиональной деятельности нормам профессиональной этики, нормам права, нормативным правовым актам в сфере экономики, исключая противоправное поведение	Знать: способы применения норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики; уметь: реализовывать в своей профессиональной деятельности нормы профессиональной этики, нормы права, нормативные правовые акты в сфере экономики; иметь навыки: следования в своей профессиональной деятельности нормам профессиональной этики, нормам права, нормативным правовым актам в сфере экономики, исключая противоправное поведение.

3. Объём дисциплины и виды учебной работы

Виды работ	Очная форма обучения		Заочная форма обучения	Очно-заочная форма обучения
	всего	в т.ч. по семестрам	всего	всего
		10 семестр	12 семестр	
Общая трудоёмкость дисциплины, зач.ед./часов, в том числе:	2,5/90	2,5/90	2,5/90	-
Контактная работа, часов:	30	30	10	-
- лекции	12	12	6	-
- практические (семинарские) занятия	18	18	4	-
- лабораторные работы	-	-	-	-
Самостоятельная работа, часов	33	33	80	-
Контроль, часов	27	27	-	-
Вид промежуточной аттестации (зачёт, экзамен)	экзамен	экзамен	экзамен	-

4. Содержание дисциплины

4.1. Разделы дисциплины и виды занятий (тематический план).

№ п/п	Раздел дисциплины	Л	ПЗ	ЛР	СРС
Очная форма обучения					
Раздел 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.		6	10	-	30
1.	Тема 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация. Предмет и метод судебной экономической экспертизы	2	4	-	10
2.	Тема 2. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы. Организация судебно-экономической экспертизы.	2	4	-	10
3.	Тема 3. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы	2	2	-	10
Раздел 2. Предмет и объект исследования СЭЭ		6	8	-	30
4.	Тема 4. Судебно-экономическая экспертиза.	2	2	-	10
5.	Тема 5. Технология проведения судебно-бухгалтерской экспертизы. Методика исследований хозяйственных и финансовых операций при производстве СБЭ	2	4	-	10
6.	Тема 6. Судебная финансово-экономическая экспертиза	2	2	-	10
Всего		12	18	-	60
Заочная форма обучения					
Раздел 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.		2	2	-	38
1.	Тема 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация. Предмет и метод судебной экономической экспертизы	2	-	-	12
2.	Тема 2. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы. Организация судебно-экономической экспертизы.	-	2	-	14
3.	Тема 3. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы	-	-	-	12
Раздел 2. Предмет и объект исследования СЭЭ		4	2	-	42
4.	Тема 4. Судебно-экономическая экспертиза.	2	-	-	14
5.	Тема 5. Технология проведения судебно-бухгалтерской экспертизы. Методика исследований хозяйственных и финансовых операций при производстве СБЭ	-	2	-	14
6.	Тема 6. Судебная финансово-экономическая экспертиза	2	-	-	14
Всего		6	4	-	80
Очно-заочная форма обучения					
-		-	-	-	-

4.2. Содержание разделов учебной дисциплины

Раздел 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.

Тема 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.

Предмет и метод судебной экономической экспертизы.

Понятие судебных экспертиз, их цели и задачи; Виды судебных экспертиз и их использование в практике суда и следствия; Развитие судебно-бухгалтерской экспертизы; Статус экспертных учреждений и организация их работы; Общие и отличительные признаки судебно-бухгалтерской экспертизы от документальной ревизии; судебно-бухгалтерской экспертизы и ревизии, проводимой по требованию правоохранительных органов. Предмет и объект исследования СЭЭ; Методы исследования судебной экономической экспертизы; Экспертные методики: понятие и виды; Правовое обеспечение СЭЭ; Виды судебной экономической экспертизы. Понятие, сущность, задачи судебной экономической экспертизы (СЭЭ);

Тема 2. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.

Организация судебно-экономической экспертизы.

Предмет и объект исследования СЭЭ; Методы исследования судебной экономической экспертизы; Экспертные методики: понятие и виды; Правовое обеспечение СЭЭ; Виды судебной экономической экспертизы. Понятие, сущность, задачи судебной экономической экспертизы (СЭЭ); Ответственность судебного эксперта; Независимость и права судебного эксперта; Вопросы подготовки судебного эксперта, повышение их квалификации; Круг вопросов, выносимых на разрешение СЭЭ; Разграничение судебной ревизии, аудиторских проверок и СЭЭ; Дополнительная и повторная СЭЭ: процессуальный статус, компетенции; Субъекты СЭЭ; Обязанности СЭЭ: понятия, основания назначения.

Раздел 2. Предмет и объект исследования СЭЭ

Тема 3. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.

Понятие, значение и структура заключения, составляемого экспертом-бухгалтером; Содержание вводной и исследовательской части заключения; Содержание выводов; Порядок представления заключения эксперта-бухгалтера органу, назначившему ее проведение; Реализация заключения в судебном процессе; Отказ эксперта-бухгалтера от выдачи заключения по результатам экспертизы.

Тема 4. Судебно-экономическая экспертиза.

Сущность и значение судебно-бухгалтерской экспертизы; Задачи, стоящие перед экспертом-бухгалтером в процессе производства экспертизы; Предмет и объекты СБЭ; Метод СБЭ; Приемы и способы контроля, используемые при производстве СБЭ.

Тема 5. Технология проведения судебно-бухгалтерской экспертизы. Методика исследований хозяйственных и финансовых операций при производстве СБЭ.

Процесс СБЭ и этапы ее проведения; Материалы, необходимые для производства СБЭ; Подготовка к проведению экспертизы в экспертном учреждении; Подготовка к проведению экспертизы в лаборатории бухгалтерских экспертиз; Организационно-методическая подготовка к проведению экспертизы; Проверка хозяйственных и финансовых операций с целью получения ответов на вопросы, поставленные в определении (постановлении) суда (следователя); Обобщение и оформление материалов экспертизы и реализация результатов экспертизы; Комиссионная и комплексная экспертиза; Дополнительная и повторная экспертиза; Сроки производства СБЭ.

Тема 6. Судебная финансово-экономическая экспертиза.

Понятие и классификация финансово-экономических экспертиз; Цели и задачи ФЭЭ; Предмет ФЭЭ; Понятие и классификация, изъятие финансово-экономических документов; Особенности назначения и производства ФЭЭ в уголовном судопроизводстве; Заключение ФЭЭ, его оценка и использование дознавателем, следователем, судом; Особенности налоговой, финансово-аналитической, финансово-экономической, финансово-кредитной экспертиза.

4.3. Перечень тем лекций

№ п/п	Тема лекции	Объём, ч		
		форма обучения		
		очная	заочная	очно- заочная
Раздел 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.		6	2	-
1.	Тема лекционного занятия 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация. Предмет и метод судебной экономической экспертизы	2	2	-
2.	Тема лекционного занятия 2. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.	2	-	-
3.	Тема лекционного занятия 3. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы	2	-	-
Раздел 2. Предмет и объект исследования СЭЭ		6	4	-
4.	Тема лекционного занятия 4. Судебно-экономическая экспертиза.	2	2	-
5.	Тема лекционного занятия 5. Технология проведения судебно-бухгалтерской экспертизы. Методика исследований хозяйственных и финансовых операций	2	-	-
6.	Тема лекционного занятия 6. Судебная финансово-экономическая экспертиза	2	2	-
Всего		12	6	-

4.4. Перечень тем практических занятий (семинаров)

№ п/п	Тема практического занятия (семинара)	Объём, ч		
		форма обучения		
		очная	заочная	очно- заочная
Раздел 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.		10	2	-
1.	Тема практического занятия 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация. Предмет и	4	-	-
2.	Тема практического занятия 2. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.	4	2	-
3.	Тема практического занятия 3. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы	2	-	-
Раздел 2. Предмет и объект исследования СЭЭ		8	2	-
4.	Тема практического занятия 4. Судебно-экономическая экспертиза.	2	-	-
5.	Тема практического занятия 5. Технология проведения судебно-бухгалтерской экспертизы. Методика исследований хозяйственных и финансовых операций при производстве СБЭ	4	2	-
6.	Тема практического занятия 6. Судебная финансово-экономическая экспертиза	2	-	-
Всего		18	4	-

4.5. Перечень тем лабораторных работ

Не предусмотрены.

4.6. Виды самостоятельной работы студентов и перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся

4.6.1. Подготовка к аудиторным занятиям

Материалы лекций являются основой для изучения теоретической части дисциплины и подготовки студента к практическим занятиям.

При подготовке к аудиторным занятиям студент должен:

- изучить рекомендуемую литературу;
- просмотреть самостоятельно дополнительную литературу по изучаемой теме.

Основной целью практических занятий является изучение отдельных наиболее сложных и интересных вопросов в рамках темы, а также контроль за степенью усвоения пройденного материала и ходом выполнения студентами самостоятельной работы.

4.6.2. Перечень тем курсовых работ (проектов)

Не предусмотрены.

4.6.3. Перечень тем рефератов, расчетно-графических работ

Не предусмотрены.

4.6.4. Перечень тем и учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся

№ п/п	Тема самостоятельной работы	Учебно-методическое обеспечение	Объём, ч		
			форма обучения		
			очная	заочная	очно- заочная
Раздел 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.			30	38	-
1.	Тема 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация. Предмет и метод судебной экономической экспертизы	1) Батурина, Е. В. Судебная экономическая экспертиза : учебное пособие / Е.В. Батурина. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 515 с. — (Высшее образование: Специалитет). — DOI 10.12737/1910863. - ISBN 978-5-16-018089-2. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.ru/catalog/product/1910863 (дата обращения: 02.09.2024). – Режим доступа: по подписке.	10	12	-
2.	Тема 2. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы. Организация судебно-экономической экспертизы.	2) Короткова, А. В. Теория судебно-экономической экспертизы : учебное пособие / А. В. Короткова. - Йошкар-Ола : Поволжский государственный технологический университет, 2018. - 100 с. - ISBN 978-5-8158-1965-8. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/1871602 (дата обращения: 02.09.2024). – Режим доступа: по подписке.	10	14	-
3.	Тема 3. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы	3) Судебная экономическая экспертиза : учебник / Н.Г. Гаджиев, О.В. Киселева, С.А. Коноваленко, О.В. Скрипкина ; под общ. ред. Н.Г. Гаджиева. — Москва : ИНФРА-М, 2025. — 200 с. — (Высшее образование). — DOI 10.12737/1138889. - ISBN 978-5-16-020696-7. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.ru/catalog/product/2179869 (дата обращения: 02.09.2024). – Режим доступа: по подписке.	10	12	-
Раздел 2. Предмет и объект исследования СЭЭ			30	42	
4.	Тема 4. Судебно-экономическая экспертиза.	1) Судебная экономическая экспертиза. Сборник задач, ситуаций, тестов. Практикум : учебное пособие / Н.Г. Гаджиев, О.В.	10	14	

№	Тема	Учебно-методическое обеспечение	Объём, ч		
5.	Тема 5. Технология проведения судебно-бухгалтерской экспертизы. Методика исследований хозяйственных и финансовых операций при производстве СБЭ	Киселева, С.А. Коноваленко, О.В. Скрипкина ; под общ. ред. Н.Г. Гаджиева. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 166 с. — (Высшее образование: Специалитет). — DOI 10.12737/1844338. - ISBN 978-5-16-017335-1. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.ru/catalog/product/2129665 (дата обращения: 02.09.2024). – Режим доступа: по подписке.	10	14	
6.	Тема 6. Судебная финансово-экономическая экспертиза	2) Нелезина, Е. П. Судебная экономическая экспертиза. Практикум : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Бухгалтерский учет и аудит», «Финансы и кредит», «Налоги и налогообложение» / Е. П. Нелезина. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2017. - 152 с. - ISBN 978-5-238-02542-1. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/2126493 (дата обращения: 02.09.2024). – Режим доступа: по подписке. 3) Болгова, Е. К. Судебная экономическая экспертиза : учебное пособие / Е. К. Болгова. - Новосибирск : Изд-во НГТУ, 2020. - 182 с. - ISBN 978-5-7782-4316-3. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/1870364 (дата обращения: 02.09.2024). – Режим доступа: по подписке.	10	14	-
Всего			60	80	-

4.6.5. Другие виды самостоятельной работы студентов

Не предусмотрены.

4.7. Перечень тем и видов занятий, проводимых в интерактивной форме

№ п/п	Форма занятия	Тема занятия	Интерактивный метод	Объем, ч
1.	Лекция	Судебная финансово-экономическая экспертиза	Интерактивная лекция	2
2.	Лекция	Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы. Организация судебно-экономической экспертизы	Интерактивная лекция	2

5. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

Полное описание фонда оценочных средств текущей и промежуточной аттестации обучающихся с перечнем компетенций, описанием показателей и критериев оценивания компетенций, шкал оценивания, типовые контрольные задания и методические материалы представлены в приложении к настоящей программе.

6. Учебно-методическое обеспечение дисциплины

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

№ п/п	Автор, название, место издания, изд-во, год издания, количество страниц	Кол-во экз. в библ.
1.	Батурина, Е. В. Судебная экономическая экспертиза : учебное пособие / Е.В. Батурина. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 515 с. — (Высшее образование: Специалитет). — DOI 10.12737/1910863. - ISBN 978-5-16-018089-2. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.ru/catalog/product/1910863 (дата обращения: 02.09.2024). – Режим доступа: по подписке.	Электронный ресурс
2.	Короткова, А. В. Теория судебно-экономической экспертизы : учебное пособие / А. В. Короткова. - Йошкар-Ола : Поволжский государственный технологический университет, 2018. - 100 с. - ISBN 978-5-8158-1965-8. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/1871602 (дата обращения: 02.09.2024). – Режим доступа: по подписке.	Электронный ресурс
3.	Болгова, Е. К. Судебная экономическая экспертиза : учебное пособие / Е. К. Болгова. - Новосибирск : Изд-во НГТУ, 2020. - 182 с. - ISBN 978-5-7782-4316-3. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/1870364 (дата обращения: 02.09.2024). – Режим доступа: по подписке.	Электронный ресурс
4.	Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учеб. пособие / В.А. Прорвич, А.Ф. Волынский, С.В. Расторопов, Е.А. Семенова ; под. ред. В.А. Прорвича и А.Ф. Волынского. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 512 с. - ISBN 978-5-16-107431-2. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.ru/catalog/product/1012378 (дата обращения: 02.09.2024). – Режим доступа: по подписке.	Электронный ресурс
5.	Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебное пособие для студентов вузов / под науч. ред. Е. Р. Российской, Н. П. Майлис ; под общ. ред. Н. Д. Эриашвили, Ж. А. Кеворковой. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2023. - 399 с. - ISBN 978-5-238-03611-3. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/2122456 (дата обращения: 02.09.2024). – Режим доступа: по подписке.	Электронный ресурс

6.1.2. Дополнительная литература

№ п/п	Автор, название, место издания, изд-во, год издания, количество страниц
1.	Судебная экономическая экспертиза : учебник / Н.Г. Гаджиев, О.В. Киселева, С.А. Коноваленко, О.В. Скрипкина ; под общ. ред. Н.Г. Гаджиева. — Москва : ИНФРА-М, 2025. — 200 с. — (Высшее образование). — DOI 10.12737/1138889. - ISBN 978-5-16-020696-7. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.ru/catalog/product/2179869 (дата обращения: 02.09.2024). — Режим доступа: по подписке.
2.	Судебная экономическая экспертиза. Сборник задач, ситуаций, тестов. Практикум : учебное пособие / Н.Г. Гаджиев, О.В. Киселева, С.А. Коноваленко, О.В. Скрипкина ; под общ. ред. Н.Г. Гаджиева. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 166 с. — (Высшее образование: Специалитет). — DOI 10.12737/1844338. - ISBN 978-5-16-017335-1. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.ru/catalog/product/2129665 (дата обращения: 02.09.2024). — Режим доступа: по подписке.
3.	Нелезина, Е. П. Судебная экономическая экспертиза. Практикум : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Бухгалтерский учет и аудит», «Финансы и кредит», «Налоги и налогообложение» / Е. П. Нелезина. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2017. - 152 с. - ISBN 978-5-238-02542-1. - Текст : электронный. - URL: https://znanium.com/catalog/product/2126493 (дата обращения: 02.09.2024). — Режим доступа: по подписке.

6.1.3. Периодические издания

Не предусмотрены.

6.1.4. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Методические указания находятся в стадии разработки

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - сеть «Интернет»), необходимых для освоения дисциплины

№ п/п	Название интернет-ресурса, адрес и режим доступа
1.	Российское образование. Федеральный портал. [Электронный ресурс]. URL: http://www.edu.ru/ (дата обращения: 20.04.2024).
2.	Центральная научная сельскохозяйственная библиотека. [Электронный ресурс]. URL: http://www.cnsnb.ru/ (дата обращения: 20.04.2024).
3.	Российская государственная библиотека. [Электронный ресурс]. URL: http://www.rsl.ru (дата обращения: 20.04.2024).
4.	Федеральный портал «Российское образование». [Электронный ресурс]. URL: https://www.edu.ru/ (дата обращения: 20.04.2024).
5.	Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам». [Электронный ресурс]. URL: http://window.edu.ru/ (дата обращения: 20.04.2024).
6.	Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов – http://fcior.edu.ru/ (дата обращения: 20.04.2024).
7.	Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека онлайн». [Электронный ресурс]. URL: https://biblioclub.ru/ (дата обращения: 20.04.2024).
8.	Информационное правовое обеспечение «Гарант» (для учебного процесса).

	[Электронный ресурс]. URL: http://www.garant.ru (дата обращения: 20.04.2024).
9.	СПС Консультант Плюс. [Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru (дата обращения: 20.04.2024).
10.	Электронно-библиотечная система издательства «Знаниум». [Электронный ресурс]. URL: https://znanium.ru/catalog/document (дата обращения: 02.09.2024).

6.3. Средства обеспечения освоения дисциплины

6.3.1. Компьютерные обучающие и контролирующие программы

№ п/п	Вид учебного занятия	Наименование программного обеспечения	Функция программного обеспечения		
			контроль	моделирующая	обучающая
1	Лекционные, практические	Система дистанционного обучения Moodle	+	+	+

6.3.2. Аудио- и видеопособия

Не предусмотрены.

6.3.3. Компьютерные презентации учебных курсов

Не предусмотрены.

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

№ п/п	Наименование оборудованных учебных кабинетов, объектов для проведения занятий	Перечень основного оборудования, приборов и материалов
1.	Г-122 – аудитория для проведения лекционных занятий, групповых консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, самостоятельной работы	Стол препод. – 1 шт., стул п/мяг. – 3 шт., стол-парта – 13 шт., скам. аудиторн. – 15 шт., шкаф для док. – 1 шт., доска – 1 шт., трибуна мал. – 1 шт., стенд – 1 шт.
2.	Г-105 – аудитория для проведения практических и семинарских занятий, учебной практики, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, самостоятельной работы	Стол-парт. – 12 шт., стул учен. – 26 шт., трибуна мал. – 1 шт., доска – 1 шт.

8. Междисциплинарные связи

Протокол согласования рабочей программы с другими дисциплинами

Наименование дисциплины, с которой проводилось согласование	Кафедра, с которой проводилось согласование	Предложения об изменениях в рабочей программе. Заключение об итогах согласования
«Безопасность электронного документооборота»	Кафедра информационных технологий, математики и физики	согласовано
«Организация и методика проведения налоговых проверок», «Контроль и ревизия», «Финансовые расследования», «Организация внутреннего контроля и аудита»	Бухгалтерского учета, анализа и финансов в АПК	согласовано

Лист изменений рабочей программы

Номер изменения	Номер протокола заседания кафедры и дата	Страницы с изменениями	Перечень откоррек- тированных пунктов	Подпись заве- дующего кафедрой
2.	Протокол №1 от 04.09.2024	с. 10-14	4.6.4, 6.1, 6.2	

Лист периодических проверок рабочей программы

Должностное лицо, проводившее проверку Ф.И.О., должность,	Дата	Потребность в корректировке	Перечень пунктов, стр., разделов, требующих изменений

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ К.Е. ВОРОШИЛОВА»**

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

учебной дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Уровень профессионального образования: специалитет

Год начала подготовки: 2024

Луганск, 2024

ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ, ФОРМИРУЕМЫХ ДИСЦИПЛИНОЙ, И ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ
1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ, СООТНЕСЕННЫХ С ИНДИКАТОРАМИ ДОСТИЖЕНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ, С УКАЗАНИЕМ ЭТАПОВ ИХ
ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Код контро- лируемой компе- тенции	Формулировка контролируемой компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Этап (уровень) освоения компетенции	Планируемые результаты обучения	Наименование модулей и (или) разделов дисциплины	Наименование оценочного средства	
						Текущий контроль	Промежуточна я аттестация
ОПК-5	Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение.	ОПК-5.1. - Демонстрирует знание норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключаяющих противоправное поведение	Первый этап (пороговый уровень)	Знать: нормы профессиональной этики, исключаяющие противоправное поведение; содержание, источники норм права, нормативные правовые акты в сфере экономики, институты права, состав субъектов правонарушений, квалифицирующие признаки преступлений и административных правонарушений в сфере экономики;	Раздел 1. Понятие и виды преступления в сфере экономической деятельности Раздел 2. Выявление и расследование преступлений, связанных с экономической деятельностью	Тесты закрытого типа	Экзамен

Код контро-	Формулировка контролируемой	Индикаторы достижения	Этап (уровень)	Планируемые результаты обучения	Наименование модулей и (или) разделов дисциплины	Наименование оценочного средства	
			Второй этап (продвинутый уровень)	Уметь: осуществлять поиск норм профессионально й этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики;	Раздел 1. Понятие и виды преступления в сфере экономической деятельности Раздел 2. Выявление и расследование преступлений, связанных с экономической деятельностью	Тесты открытого типа (вопросы для опроса)	Экзамен
			Третий этап (высокий уровень)	Иметь навыки: владения способами демонстрации знания норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключающих противоправное поведение.	Раздел 1. Понятие и виды преступления в сфере экономической деятельности Раздел 2. Выявление и расследование преступлений, связанных с экономической деятельностью	Практические задания	Экзамен
		ОПК-5.2. - Следует в своей профессиональ ной деятельности нормам	Первый этап (пороговый уровень)	Знать: способы применения норм профессионально й этики, норм права, нормативных правовых актов в	Раздел 1. Понятие и виды преступления в сфере экономической деятельности Раздел 2. Выявление и расследование преступлений, связанных с экономической		

Код контро-	Формулировка контролируемой	Индикаторы достижения	Этап (уровень)	Планируемые результаты обучения	Наименование модулей и (или) разделов дисциплины	Наименование оценочного средства	
		профессиональ ной этики, нормам права, нормативным правовым актам в сфере экономики, исключающим противоправно е поведение		сфере экономики;	деятельностью		
			Второй этап (продвинутый уровень)	Уметь: реализовывать в своей профессиональ й деятельности нормы профессиональ й этики, нормы права, нормативные правовые акты в сфере экономики;	Раздел 1. Понятие и виды преступления в сфере экономической деятельности Раздел 2. Выявление и расследование преступлений, связанных с экономической деятельностью		
			Третий этап (высокий уровень)	Иметь навыки: следования в своей профессиональной деятельности нормам профессиональной этики, нормам права, нормативным правовым актам в сфере экономики, исключающим противоправное поведение.	Раздел 1. Понятие и виды преступления в сфере экономической деятельности Раздел 2. Выявление и расследование преступлений, связанных с экономической деятельностью		

2. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЯ НА РАЗЛИЧНЫХ ЭТАПАХ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ, ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде	Критерии оценивания	Шкала оценивания
1.	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая измерить уровень знаний.	Тестовые задания	В тесте выполнено 90-100% заданий	Оценка «Отлично» (5)
				В тесте выполнено более 75-89% заданий	Оценка «Хорошо» (4)
				В тесте выполнено 60-74% заданий	Оценка «Удовлетворительно» (3)
				В тесте выполнено менее 60% заданий	Оценка «Неудовлетворительно» (2)
				Большая часть определений не представлена, либо представлена с грубыми ошибками.	Оценка «Неудовлетворительно» (2)
2.	Опрос	Форма работы, которая позволяет оценить кругозор, умение логически построить ответ, умение продемонстрировать монологическую речь и иные коммуникативные навыки. Устный опрос обладает большими возможностями воспитательного воздействия, создавая условия для неформального общения.	Вопросы к опросу	Продемонстрированы предполагаемые ответы; правильно использован алгоритм обоснований во время рассуждений; есть логика рассуждений.	Оценка «Отлично» (5)
				Продемонстрированы предполагаемые ответы; есть логика рассуждений, но неточно использован алгоритм обоснований во время рассуждений и не все ответы полные.	Оценка «Хорошо» (4)
				Продемонстрированы предполагаемые ответы, но неправильно использован алгоритм обоснований во время рассуждений; отсутствует логика рассуждений; ответы не полные.	Оценка «Удовлетворительно» (3)
				Ответы не представлены.	Оценка «Неудовлетворительно» (2)
3.	Практические задания	Направлено на овладение методами и методиками изучаемой дисциплины. Для решения предлагается решить конкретное задание (ситуацию)	Практические задания	Продемонстрировано свободное владение профессионально-понятийным аппаратом, владение методами и методиками дисциплины. Показаны способности самостоятельного мышления, творческой активности. Задание выполнено в полном объеме.	Оценка «Отлично» (5)
				Продемонстрировано владение профессионально-понятийным аппаратом, при применении методов и методик дисциплины незначительные неточности, показаны способности самостоятельного мышления, творческой активности. Задание выполнено в полном объеме, но с некоторыми неточностями.	Оценка «Хорошо» (4)
				Продемонстрировано владение	Оценка

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде	Критерии оценивания	Шкала оценивания
				профессионально-понятийным аппаратом на низком уровне; допускаются ошибки при применении методов и методик дисциплины. Задание выполнено не полностью.	«Удовлетворительно» (3)
				Не продемонстрировано владение профессионально-понятийным аппаратом, методами и методиками дисциплины. Задание не выполнено.	Оценка «Неудовлетворительно» (2)
5.	Экзамен	Контрольное мероприятие, которое проводится по окончании изучения дисциплины.	Вопросы к экзамену	Показано знание теории вопроса, понятийно-терминологического аппарата дисциплины; умение анализировать проблему, содержательно и стилистически грамотно излагать суть вопроса; глубоко понимать материал; владение аналитическим способом изложения вопроса, научных идей; навыками аргументации и анализа фактов, событий, явлений, процессов. Выставляется обучающемуся, полно, подробно и грамотно ответившему на вопросы билета и вопросы экзаменатора.	Оценка «Отлично» (5)
				Показано знание основных теоретических положений вопроса; умение анализировать явления, факты, действия в рамках вопроса; содержательно и стилистически грамотно излагать суть вопроса, но имеет место недостаточная полнота ответов по излагаемому вопросу. Продemonстрировано владение аналитическим способом изложения вопроса и навыками аргументации. Выставляется обучающемуся, полностью ответившему на вопросы билета и вопросы экзаменатора, но допустившему при ответах незначительные ошибки, указывающие на наличие несистемности и пробелов в знаниях.	Оценка «Хорошо» (4)
				Показано знание теории вопроса фрагментарно (неполнота изложения информации; оперирование понятиями на бытовом уровне); умение выделить главное, сформулировать выводы, показать связь в построении ответа не продемонстрировано. Владение аналитическим способом изложения вопроса и владение навыками аргументации не продемонстрировано.	Оценка «Удовлетворительно» (3)

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде	Критерии оценивания	Шкала оценивания
				Обучающийся допустил существенные ошибки при ответах на вопросы билетов и вопросы экзаменатора.	
				Знание понятийного аппарата, теории вопроса, не продемонстрировано; умение анализировать учебный материал не продемонстрировано; владение аналитическим способом изложения вопроса и владение навыками аргументации не продемонстрировано. Обучающийся не ответил на один или два вопроса билета и дополнительные вопросы экзаменатора.	Оценка «Неудовлетворительно» (2)

3. ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ ИЛИ ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Оценочные средства для проведения текущего контроля

Текущий контроль осуществляется преподавателем дисциплины при проведении занятий в форме тестовых заданий, устного опроса и практических заданий.

ОПК-5 - Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение

ОПК-5.1 - Демонстрирует знание норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение

Первый этап (пороговой уровень) – показывает сформированность показателя компетенции «знать»: нормы профессиональной этики, исключая противоправное поведение; содержание, источники норм права, нормативные правовые акты в сфере экономики, институты права, состав субъектов правонарушений, квалифицирующие признаки преступлений и административных правонарушений в сфере экономики;

Тестовые задания закрытого типа

1. Моральные нормы — это...(выберите один вариант ответа)

- а) нормы, обеспеченные государственным принуждением
- б) нормы, принятые среди членов определенной организации
- в) нормы, регулирующие имущественные отношения, а также неимущественные отношения, связанные с имущественными
- г) социальные нормы, регулирующие поведение человека в обществе, его отношение к другим людям, к обществу и к себе

2. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы, а также использования ее результатов регламентируется нормами...(выберите один вариант ответа)

- а) арбитражного права
- б) процессуального права
- в) уголовного права
- г) административного права

3. Категории этики представляют собой ... (выберите один вариант ответа)

- а) общую и особенную части этической науки
- б) понятия этической науки, которые не отражают наиболее существенные элементы морали
- в) все понятия и термины этической науки
- г) основные понятия этической науки, отражающие наиболее существенные элементы морали

4. Социальные нормы, регулирующие поведение человека в обществе, его отношение к другим людям, к обществу и к себе, — это ... (выберите один вариант ответа)

- а) моральные нормы
- б) корпоративные нормы
- в) коллизионные нормы
- г) правовые нормы

5. Профессиональная этика имеет значение, прежде всего для профессий, объектом которых является ... (выберите один вариант ответа)

- а) право
- б) государство
- в) человек
- г) культура

Ключи

1.	г
2.	б
3.	г
4.	а
5.	в

6. Прочитайте текст и установите последовательность.

Установите последовательность этапов производства судебной экспертизы:

- а) производство экспертизы и дача экспертом заключения
- б) оценка заключения эксперта и деятельность следователя (дознателя) после получения заключения
- в) назначение экспертизы
- г) планирование экспертизы

Ключ

	гваб
--	------

Второй этап (продвинутый уровень) — показывает сформированность показателя компетенции «уметь»: осуществлять поиск норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики

Задания открытого типа (вопросы для опроса):

1. Дайте определение профессиональной этики.
2. Перечислите виды нормативных правовых актов.
3. Дайте определению понятию «судебная экспертиза».
4. Опишите стадии судебно-экспертного исследования в экономической экспертизе.
5. В соответствии с требованиями уголовно-процессуального законодательства заключение эксперта-бухгалтера состоит из трех частей, перечислите их.

Ключи

1.	Профессиональная этика — это совокупность определённых обязанностей и норм поведения, которые поддерживают моральный престиж профессиональных групп в обществе.
2.	Виды нормативно-правовых актов: Конституции, федеральные законы, региональные законы, постановления, указы, распоряжения, приказы, инструкции, правила, положения.

3.	Судебная экспертиза — это процессуальное действие, состоящее из проведения исследований и дачи заключения экспертом по вопросам, разрешение которых требует специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла.
4.	Можно выделить четыре основные стадии судебно- экспертного исследования: подготовительная стадия стадия раздельного исследования объектов экспертизы стадия сравнительного исследования объектов экспертизы стадия обобщения, оценки результатов исследования и формулирования выводов
5.	В соответствии с требованиями уголовно-процессуального законодательства заключение эксперта-бухгалтера состоит из трех частей: вводной, исследовательской части и выводов.

Третий этап (высокий уровень) – показывает сформированность показателя компетенции «иметь навыки»: владения способами демонстрации знания норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключающих противоправное поведение

Практические задания:

1. В ООО «Звезда» прошла ревизия. Составлен акт ревизии, проведенной по инициативе контрольно-ревизионного органа. В результате данной ревизии выявлены факты правонарушения в сфере экономики. В какой срок предоставляется акт с правонарушениями в правоохранительный орган?

2. В заключении эксперта выделяются три части: вводная, исследовательская и заключительная. Охарактеризуйте их.

3. Как вы охарактеризуете возможные изменения в содержании и форме судебной экономической экспертной деятельности в ближайшей перспективе в связи с бурным развитием информационных технологий?

4. Приведите примеры системы средств цифровизации судебно-экономической экспертизы для проведения анализа носителей информации.

5. Проведите анализ финансовых операций компании «Альфа» за 2023 год на предмет возможных махинаций (занижение доходов, вывод средств, фиктивные сделки). Исходные данные:

Выручка компании:

Официальная отчетность – 50 млн руб.

Фактические поступления на расчетный счет – 65 млн руб.

Расходы:

Закупка материалов у фирмы-однодневки «Бета» – 20 млн руб.

Отсутствие подтверждающих документов на часть поставок (10 млн руб.).

Зарплатный фонд:

Официальный – 15 млн руб.

Неофициальные выплаты (по данным свидетелей) – 5 млн руб.

Требуется:

1. Выявить признаки возможных нарушений.
2. Оценить сумму скрытых доходов и неучтенных расходов.
3. Сделать вывод о наличии/отсутствии признаков экономических преступлений.

Ключи

1.	Акт с правонарушениями в правоохранительный орган акт с правонарушениями в правоохранительный орган предоставляется в 10-дневный срок	
2.	Определение суда (судьи) о назначении экспертизы состоит из трех частей: вводной, описательной и резолютивной Во вводной части указываются дата и место вынесения определения, наименование суда, его состав, номер дела, по которому назначена экспертиза, наименование сторон, предмет спора. В описательной части кратко излагаются обстоятельства рассматриваемого дела, основания назначения экспертизы, а также другие сведения, необходимые для ее производства. В резолютивной части формулируется решение суда (судьи) о назначении экспертизы, указывается ее вид, наименование учреждения, в котором она должна быть проведена. Здесь же приводится перечень вопросов, подлежащих разрешению экспертом, и перечисляются материалы, предоставляемые в распоряжение эксперта. <i>Сокращенный вариант ответа:</i> Составные части определения суда: вводная (указываются дата и место вынесения определения), описательная (кратко излагаются обстоятельства рассматриваемого дела) и резолютивной (формулируется решение суда о назначении экспертизы).	
3.	В настоящее время в криминалистике все больше возрастает значение компьютерно-технических экспертиз в связи с увеличением роста преступлений в сфере компьютерной информации. Важным условием получения качественного результата при проведении судебно-экономической экспертизы является высокая точность данных из-за применения информационных технологий. Эксперт в своей деятельности применяет различные вычислительные технологии и информационные носители. Цифровизация судебно-экспертной деятельности позволяет определить пути для анализа и оценки возможных потерь, использовать математический инструмент на локальных искажениях. Ключевыми факторами повышения качества деятельности судебного эксперта за счет информационных технологий является алгоритмизация, упорядочивание и автоматизация. Технологический прогресс в области экспертной деятельности развивается, и применение технико-технологической оснащенности при проведении судебно-экономической экспертизы поможет избежать неточностей и случайных ошибок в работе экспертов. <i>Сокращенный вариант ответа:</i> Технологический прогресс в области экспертной деятельности развивается, и применение технико-технологической оснащенности при проведении судебно-экономической экспертизы поможет избежать неточностей и случайных ошибок в работе экспертов.	
4.	Средства цифровизации судебно-экономической экспертизы	Примеры

	Аппаратные объекты	Сетевые аппаратные средства, персональные компьютеры, микросхемы, серверы, сетевые кабели передачи данных, интегрированные системы, аппаратные блоки и любые иные комплектующие
	Программные объекты	Системы управления базами данных, операционные системы, системное программное обеспечение, служебные системные информационные данные, прикладные программные данные
	Информационные данные	Текстовые и графические документы, изготовленные с использованием компьютерных технологий, данные в формате мультимедиа и иные
<i>Сокращенный вариант ответа:</i> Средства цифровизации судебно-экономической экспертизы: аппаратные объекты, программные объекты, информационные данные		
5.	1. Анализ выручки: Расхождение: 65 млн руб. (факт) – 50 млн руб. (отчетность) = 15 млн руб. Вывод: Возможное занижение доходов на 15 млн руб. (ст. 199 УК РФ – уклонение от уплаты налогов). 2. Анализ расходов: Подозрительные закупки у «Бета»: 20 млн руб. – отсутствие подтверждения для 10 млн руб. → возможные фиктивные сделки (ст. 159 УК РФ – мошенничество). Неофициальные зарплаты: 5 млн руб. → сокрытие налогов (ст. 199 УК РФ). 3. Расчет скрытых доходов/расходов: Сумма нарушений: Занижение доходов: 15 млн руб.; Фиктивные расходы: 10 млн руб.; Неофициальные зарплаты: 5 млн руб. Итого: 30 млн руб. 4. Вывод: Признаки правонарушений: Уклонение от налогов (15 + 5 = 20 млн руб.). Возможное мошенничество (10 млн руб.). Рекомендуется передать материалы в правоохранительные органы для возбуждения уголовного дела. <i>Сокращенный вариант ответа:</i> Уклонение от налогов 20 млн руб. Возможное мошенничество (10 млн руб.). Рекомендуется передать материалы в правоохранительные органы для возбуждения уголовного дела.	

ОПК-5.2 - Следует в своей профессиональной деятельности нормам профессиональной этики, нормам права, нормативным правовым актам в сфере экономики, исключаям противоправное поведение

Первый этап (пороговой уровень) – показывает сформированность показателя компетенции «знать»: способы применения норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики

Тестовые задания закрытого типа

1. Нормы общественных организаций — представляют собой...(выберите один вариант ответов)

- а) наиболее обобщенные и стабильные правила поведения людей в том или ином обществе, которые выверены временем и длительно существуют
- б) правила поведения, которые устанавливаются и охраняются государством
- в) правила поведения, которые устанавливаются самими общественными организациями и охраняются с помощью мер общественного воздействия, предусмотренных уставами этих организаций
- г) общепринятые и повторяющиеся формы поведения людей, которые служат средством передачи социального и культурного опыта от поколения к поколению

2. В этике справедливость — категория...(выберите один вариант ответов)

- а) означающая такое положение вещей, которое рассматривается как должное, отвечающее представлениям о сущности человека, его неотъемлемых правах, исходящее из признания равенства между всеми людьми и необходимости соответствия между деянием и воздаянием за добро и зло
- б) специфически моральная категория
- в) специфически правовая категория
- г) специальная экономическая категория

3. Долг представляет собой...(выберите один вариант ответов)

- а) нравственную задачу, которую человек формулирует для себя сам на основании нравственных требований, обращенных ко всем
- б) самооценивающее чувство, переживание, один из древнейших интимноличностных регуляторов поведения людей
- в) категория этики, характеризующая личность с точки зрения выполнения ею нравственных требований, соответствия ее моральной деятельности нравственному долгу, рассматриваемого с позиций возможностей личности
- г) отчаяние

4. Презумпция невиновности означает.....(выберите один вариант ответов)

- а) нравственная задача, которую человек формулирует для себя сам на основании нравственных требований, обращенных ко всем
- б) мнение о нравственном облике человека, сложившееся у окружающих, основанное на его предшествующем поведении
- в) выражение ответственности человека за свое поведение перед самим собой, форма самоутверждения личности
- г) признание достоинства и ценности личности

5. Культура уголовного процесса представляет собой...(выберите один вариант ответов)

- а) уровень, степень развития какой-либо отрасли хозяйственной или умственной деятельности
- б) качественную характеристику этого вида государственной деятельности, опирающуюся на общее понятие культуры, а также представления о юридической культуре
- в) достижения общества в производственной жизни
- г) достижение общества в общественной и духовной жизни

Ключи

1.	в
2.	а
3.	а
4.	г
5.	б

6. Прочитайте текст и установите последовательность.

Установите последовательность экспертного исследования криминальных экономических явлений.

- а) выявление события экономического правонарушения (преступления) и его конкретных характеристик
- б) фиксация и документирование фактов противоправных действий
- в) выявление фактов необъективного и недобросовестного отражения в учете хозяйственных операций, ставших объектом рассмотрения
- г) анализ выявленных фактов злоупотреблений и правонарушений

Ключ

	вабг
--	------

Второй этап (продвинутый уровень) – показывает сформированность показателя компетенции «уметь»: реализовывать в своей профессиональной деятельности нормы профессиональной этики, нормы права, нормативные правовые акты в сфере экономики

Задания открытого типа (вопросы для опроса):

1. Какой документ является высшим нормативным правовым актом в России?
2. Определите время действия нормативно правового акта.
3. С какой целью проводится комплексная экспертиза?
4. Дайте определение понятию «судебная финансово-экономическая экспертиза».
5. Назовите виды судебной экономической экспертизы.

Ключи

1.	Высшим нормативным правовым актом в России считается Конституция Российской Федерации
2.	Нормативный правовой акт может быть как постоянно действующий, так и временный. Во втором случае НПА рассчитан на четко установленный срок, определяемый конкретной датой или наступлением того или иного события.
3.	Комплексная экспертиза назначается судом в тех случаях, когда установление обстоятельств по гражданскому делу требует одновременного проведения исследований с использованием различных областей знаний.
4.	Судебная финансово-экономическая экспертиза – это исследование спорных случаев хозяйственной деятельности учреждения по материалам учета и финансовой отчетности.
5.	Судебная экономическая экспертиза подразделяется на следующие виды: бухгалтерская, налоговая, финансово-аналитическая, финансово-кредитная, экспертиза операций с ценными бумагами, экспертиза финансовых результатов деятельности предприятий (организаций), экспертиза целевого финансирования.

Третий этап (высокий уровень) – показывает сформированность показателя компетенции «иметь навыки»: владения способами демонстрации знания норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключающих противоправное поведение.

Практические задания:

1. Перед началом судебно-бухгалтерской экспертизы по состоянию на 12 апреля 2016 г. была проинвентаризирована касса организации. Недостач и излишков денежных средств не обнаружено. В дальнейшем при проверке полноты оприходования сумм, полученных наличными по чекам из банка, выяснилось, что кассир по чеку № 0732 получил 21 января 2016 г. в банке наличными 1000 руб., а по кассе оприходовал 100 руб., т. е. на 900 руб. меньше. Какие методические приемы экспертного исследования позволили эксперту установить факт недостачи денежных средств в кассе предприятия? Выявите сумму ущерба, определите круг ответственных лиц.

2. Данная проверка исследует спорные ситуации в хозяйственных делах предприятия по бухгалтерии и финансам. Проверку проводят аудиторы, налоговые органы. Данная проверка преследует цель выявить истинное финансовое положение организации, имеются ли ошибки в ведении бухгалтерии, определяется насколько корректно и правильно были проведены все операции. Предметами данной проверки могут быть проведенные ревизии, соблюдалась ли нормативно правовая документация, нарушение по финансам, которые повлекли за собой причину ущерба, наличие убытков по факту хищения и т.д.

Как называется данная проверка и определите вопросы, которые решаются в ходе этой проверки?

3. В рамках судебного спора между страховой компанией и компанией — производителем кровельного материала решался вопрос о степени повреждения технологической линии и возможности ремонта оборудования. Поскольку технологический комплекс находился в эксплуатации около 20 лет, возможность ремонта оборудования практически отсутствовала, поэтому даже при относительно небольших размерах зоны горения невозможно было заменить поврежденные элементы. Особенность объекта заключалась в том, что здание и инженерные системы были спроектированы именно для размещения конкретного технологического оборудования, что делало невозможным монтаж новой производственной линии в существующем здании.

Как производить инженерно-технологическую экспертизу данного вида?

4. Согласно статьи 171 УК РФ - Незаконное предпринимательство, осуществление предпринимательской деятельности без регистрации или без лицензии либо без аккредитации в национальной системе аккредитации или аккредитации в сфере технического осмотра транспортных средств в случаях, когда такие лицензия, аккредитация в национальной системе аккредитации или аккредитация в сфере технического осмотра транспортных средств обязательны, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству, за исключением случаев, предусмотренных статьей 171.3 настоящего Кодекса - наказывается штрафом... Укажите размер штрафа за незаконное предпринимательство.

5. Согласно статьи 177 УК РФ - Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности, злостное уклонение руководителя организации или гражданина от погашения кредиторской задолженности в крупном размере или от оплаты ценных бумаг после вступления в законную силу соответствующего судебного акта – наказывается штрафом. Укажите размер штрафа за злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.

1.	Метод взаимной сверки позволил эксперту-бухгалтеру, сопоставив данные, указанные в выписке банка, с суммой, отраженной кассиром в кассовой книге, выявить факт недостачи денежных средств. Таким образом, сумма ущерба составляет 900 руб. (1000 руб. — 100 руб.). Ответственными лицами в данной ситуации являются: — кассир, поскольку не полностью вложил в кассу полученную из банка сумму (что подтверждается актом инвентаризации: в нем нет информации об излишке 900 руб., который неизбежно должен возникнуть при надлежащем выполнении кассиром обязанностей по получению наличности из банка в данной ситуации); — бухгалтер (главный бухгалтер), так как выписал приходный кассовый ордер на сумму, не соответствующую полученной по чеку, и не осуществлял должный контроль за работой кассира. <i>Сокращенный вариант ответа:</i> Метод взаимной сверки позволил эксперту-бухгалтеру выявить факт недостачи денежных средств. Сумма ущерба составляет 900 руб.
2.	Данная проверка - Бухгалтерская экспертиза. В результате бухгалтерской проверки решаются вопросы: насколько правильно были оформлены бухгалтерские операции; устанавливаются обстоятельства, которые привели к недостаче или излишкам; определяется в каком объеме причинён материальный ущерб.
3.	Инженерно-технологическую экспертизу данного вида оптимально производить в комплексе с оценочной, чтобы одновременно оценить стоимость восстановительных работ и остаточную стоимость.
4.	Незаконное предпринимательство наказывается штрафом в размере до трехсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до двух лет, либо обязательными работами на срок до четырехсот восьмидесяти часов, либо арестом на срок до шести месяцев.
5.	Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности наказывается штрафом в размере до двухсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до восемнадцати месяцев, либо обязательными работами на срок до четырехсот восьмидесяти часов, либо принудительными работами на срок до двух лет, либо арестом на срок до шести месяцев, либо лишением свободы на срок до двух лет.

Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация проводится в форме устного экзамена.

Вопросы для экзамена

1. Понятие экономического преступления, система преступлений в сфере экономики по УК РФ.
2. Понятие собственности как объекта уголовно-правовой охраны.
3. Влияние форм собственности на квалификацию имущественных преступлений.
4. Система и общая характеристика преступлений против собственности.
5. Понятие хищения, виды и формы хищений.
6. Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.
7. Понятие, система и виды преступлений в сфере экономической деятельности.
8. Влияние на квалификацию преступлений, предусмотренных 22 главой УК РФ некоторых институтов Общей части уголовного права (соучастия, неоконченного преступления).
9. Общая характеристика преступлений должностных лиц, совершаемых в сфере экономики.
10. Понятие коррупции и субъектов коррупционных преступлений.
11. Особенности квалификации взяточничества (ст. ст. 290, 291 УК РФ)
12. Квалификация преступлений должностных лиц, посягающие на установленный порядок осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности (ст. ст. 169 и 170 УК РФ).
13. Влияние на квалификацию преступлений должностных лиц, совершаемых в сфере экономики, институтов общей части уголовного права.
14. Особенности квалификации преступлений, посягающих на нормальное осуществление предпринимательской деятельности (ст.ст. 171, 172 УК РФ)
15. Уголовно-правовые меры борьбы с незаконным оборотом алкогольной продукции. Особенности квалификации преступления «Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции» (ст. 171-1 УК РФ).
16. Уголовно-правовая характеристика преступлений, связанных с оборотом имущества, приобретенного незаконным путем (ст. ст. 174, 174-1, 175 УК РФ).
17. Проблемы квалификации преступлений связанных с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции (ст.ст. 178, 179, 180, 183, 184 УК РФ).
18. Квалификация преступлений связанных с банкротством (ст.ст. 195-197 УК РФ)
19. Общая характеристика преступлений против кредитно-денежных и валютных отношений.
20. Уголовно-правовая характеристика преступлений против интересов кредиторов (ст. ст. 176, 177 УК)
21. Квалификация преступлений посягающих на установленный порядок эмиссии ценных бумаг (ст.ст. 185, 185-1, 185-2, 185-3, 185-4 УК РФ)
22. Преступления связанные с незаконными изготовлением или сбытом платежных средств и платежных документов (ст. ст. 186, 187 УК РФ).
23. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов (ст. 187 УК РФ): элементы состава преступления.
24. Особенности квалификации валютных преступлений (ст. ст. 191-193 УК РФ).
25. Общая характеристика налоговых и таможенных преступлений
26. Особенности квалификации налоговых преступлений (ст.ст. 198, 199, 199-1, 199-2 УК РФ)
27. Проблемы квалификации таможенных преступлений (ст. ст. 189, 190, 194 УК РФ).
28. Общая характеристика преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.

29. Уголовно-правовая характеристика составов преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях, связанных с злоупотреблением и превышением полномочий: злоупотребление полномочиями (ст. 201 УК РФ), злоупотребление полномочиями частными нотариусами и аудиторами (ст. 202 УК РФ), превышение полномочий служащими частных охранных служб (ст. 203 УК РФ).
30. Коммерческий подкуп: анализ элементов состава преступления, предусмотренного ст. 204 УК РФ.
31. Понятие и признаки должностного лица как субъекта коррупционных преступлений
32. Особенности квалификации преступлений, связанных со злоупотреблением и превышением должностных полномочий (ст.ст. 285, 285-1, 285-2, 286 УК РФ).
33. Проблемы квалификации взяточничества (ст. ст. 290, 291 УК РФ).
34. Оперативно-розыскные методы выявления экономических преступлений.
35. Взаимодействие следователя и оперативного сотрудника при расследовании экономических преступлений.
36. Применение криминалистического сравнительного анализа как метод выявления и раскрытия экономических преступлений.
37. Первоначальные следственные действия по уголовным делам экономической направленности.
38. Осмотр места происшествия по делам экономической направленности.
39. Назначение документальных проверок и ревизий для выявления экономических преступлений
40. Назначение и производство бухгалтерских экспертиз.
41. Методы выявления и расследование преступлений, связанных с разрешенной экономической деятельностью
42. Методы выявления и расследования преступлений, связанных с запрещенной экономической деятельностью.
43. Методы выявления и расследования преступлений, связанных с присвоением и растратой чужого имущества.
44. Методы выявления и расследования изготовления, хранение, перевозки или сбыта поддельных денег или ценных бумаг.

4. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Для выполнения практических заданий студенту необходимы ручка, листы для черновых подсчетов, калькулятор.

Текущий контроль

Тестирование как средство текущего контроля проводится в форме письменных ответов на тестовые задания или с помощью Системы дистанционного обучения Moodle. На тестирование отводится 10 минут. Каждый вариант тестовых заданий включает 10 вопросов. Количество возможных вариантов ответов – 4 или 5. Студенту необходимо выбрать один правильный ответ. За каждый правильный ответ на вопрос присваивается 10 баллов. Шкала перевода: 9-10 правильных ответов – оценка «отлично» (5), 7-8 правильных ответов – оценка «хорошо» (4), 6 правильных ответов – оценка «удовлетворительно» (3), 1-5 правильных ответов – оценка «не удовлетворительно» (2).

Опрос как средство текущего контроля проводится в форме устных ответов на вопросы. Студент отвечает на поставленный вопрос сразу, время на подготовку к ответу не предоставляется.

Практические задания как средство текущего контроля проводятся в письменной форме. Студенту выдается задание и предоставляется 10 минут для подготовки к ответу.

Промежуточная аттестация

Экзамен проводится в устной форме. Из экзаменационных вопросов составляется 20 экзаменационных билетов. Каждый билет состоит из трех вопросов. Комплект экзаменационных билетов представлен в учебно-методическом комплексе дисциплины.

На подготовку к ответу студенту предоставляется 20 минут.