

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Малахова Светлана Дмитриевна  
Должность: Директор филиала  
Дата подписания: 09.08.2024 15:56:12  
Уникальный программный ключ:  
cba47a2f4b9180af2546ef5354c4938c4a04716d

УТВЕРЖДАЮ  
И. о. зам. директора по учебной работе  
Т. Н. Пимкина  
« 22 » 05 2024 г.

**Лист актуализации рабочей программы дисциплины**  
**Б1.О.21 «Судебная экономическая экспертиза»**  
индекс по учебному плану, наименование

для подготовки специалистов

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Форма обучения: очная, заочная

Курс 4

Семестр 8

В рабочую программу вносятся следующие изменения:

1. Дополнен список основной литературы:

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, 2024. — 200 с. — (Высшее образование: Специалитет). — DOI 10.12737/1138889. - ISBN 978-5-16-016407-6. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2094389>.

Разработчик: В.В. Виноградов, к.ю.н., доцент  
(ФИО, ученая степень, ученое звание)

« 22 » 05 20 24 г.

Рабочая программа пересмотрена и одобрена на заседании кафедры экономики и управления протокол № 8 от « 22 » 05 20 24 г.

Заведующий кафедрой

Я.Э. Овчаренко к.э.н., доцент  
(ФИО, ученая степень, ученое звание)


Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Мухомова Светлана Дмитриевна  
Должность: Директор филиала  
Дата подписания: 08.2023 18:43:53  
Уникальный программный ключ:  
cba47a214b9180af2546ef5354c4938c4a04716d

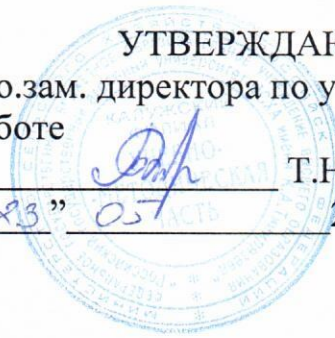


МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ –  
МСХА имени К.А. ТИМИРЯЗЕВА»  
(ФГБОУ ВО РГАУ - МСХА имени К.А. Тимирязева)

## Калужский филиал

Факультет экономический  
Кафедра экономики и управления

УТВЕРЖДАЮ:  
И.о.зам. директора по учебной  
работе  
  
Т.Н.Пимкина  
“ 23 ” 05 2023 г.



### **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ** **Б1.О.21 Судебная экономическая экспертиза** (индекс и наименование дисциплины по учебному плану)

для подготовки СПЕЦИАЛИСТОВ

ФГОС ВО

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность  
Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Курс 4  
Семестр 8

Форма обучения: очная/заочная  
Год начала подготовки 2023

Калуга, 2023

Разработчик (и): Виноградов В.В., к.ю.н., доцент  
(ФИО, ученая степень, ученое звание)



«22» 05 2023 г.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО, ПООП по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность и учебного плана

Программа обсуждена на заседании кафедры экономики и управления протокол № 10 от «23» 05 2023 г.

Зав. кафедрой Овчаренко Я.Э. к.э.н., доцент  
(ФИО, ученая степень, ученое звание)



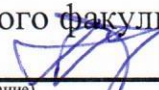
«23» 05 2023 г.

**Согласовано:**

Председатель учебно-методической комиссии экономического факультета

Негода В.А., к.э.н., доцент

(ФИО, ученая степень, ученое звание)



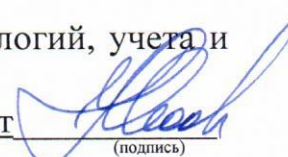
(подпись)

«22» 05 2023 г.

Заведующий выпускающей кафедрой информационных технологий, учета и экономической безопасности

Кокорев Н.А., к.э.н., доцент

(ФИО, ученая степень, ученое звание)



(подпись)

«22» 05 2023 г.

**Проверено:**

Начальник УМЧ



доцент О.А.Окунева

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>АННОТАЦИЯ</b> .....	4
<b>1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ</b> .....	6
<b>2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В УЧЕБНОМ ПРОЦЕССЕ</b> .....	6
<b>3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ</b> .....	6
<b>4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ</b> .....	9
4.1.РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ТРУДОЁМКОСТИ ДИСЦИПЛИНЫ ПО ВИДАМ РАБОТ ПО СЕМЕСТРАМ.....	9
4.2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ .....	10
4.3. ЛЕКЦИИ/ЛАБОРАТОРНЫЕ/ПРАКТИЧЕСКИЕ/СЕМИНАРСКИЕ ЗАНЯТИЯ .....	13
<b>5. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ</b> .....	26
<b>6. ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ ПО ИТОГАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ</b> .....	26
6.1. ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ ИЛИ ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ И НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	26
6.2. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ .....	31
<b>7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ</b> .....	31
7.1 ОСНОВНАЯ ЛИТЕРАТУРА.....	31
7.2 ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ЛИТЕРАТУРА.....	31
7.3 НОРМАТИВНЫЕ ПРАВОВЫЕ АКТЫ.....	32
7.4МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ, РЕКОМЕНДАЦИИ И ДРУГИЕ МАТЕРИАЛЫ К ЗАНЯТИЯМ.....	33
<b>8. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b> .....	33
<b>9. ПЕРЕЧЕНЬ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ (ПРИ НЕОБХОДИМОСТИ)</b> .....	33
<b>10. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)</b> .....	33
<b>11. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ СТУДЕНТАМ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ</b> .....	34
<b>12. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПРЕПОДАВАТЕЛЯМ ПО ОРГАНИЗАЦИИ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ</b> .....	35

## **Аннотация**

Рабочей программы учебной дисциплины

Б1.О.21 «Судебная экономическая экспертиза» для подготовки специалиста по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

**Целью дисциплины** «Судебная экономическая экспертиза» является освоение студентами теоретических и практических знаний и приобретение умений и навыков в области правовых концептуальных основ судебно-экспертной деятельности, организационные аспекты проведения судебных экспертиз в РФ, методология судебной экономической экспертизы и методы производства отдельных ее видов (судебно-бухгалтерской, финансово-экономической, строительно-технической, налоговой и др.).

### **Место дисциплины в учебном плане:**

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» включена в обязательную часть Б1.О.21 учебного плана по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности». Изучается в 8 семестре.

**Требования к результатам освоения дисциплины:** В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:

УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3

Универсальные компетенции (УК):

УК-11.1. Обладает базовыми знаниями о действующих правовых нормах, обеспечивающих борьбу с современными угрозами национальной безопасности в профессиональной деятельности.

УК-11.2. Осуществляет социальную и профессиональную деятельность на основе развитого правосознания, сформированной гражданской позиции и нетерпимого отношения к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению..

УК-11.3. Владеет правилами общественного взаимодействия на основе нетерпимого отношения к проявлениям угроз национальной безопасности.

Общепрофессиональные компетенции (ОПК):

ОПК-5.1. Знать нормы права и этики для исполнения профессиональных задач.

ОПК-5.2. Уметь идентифицировать нормы права и этики для исполнения профессиональных задач

ОПК-5.3. Владеть навыками оценки соблюдения норм права и этики для исполнения профессиональных задач.

### **Краткое содержание дисциплины:**

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

Тема 2. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы

Тема 3. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы

Тема 4. Организация судебной экономической экспертизы

Тема 5. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.

Тема 6. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения

Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами

Тема 8. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций

Тема 9. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.

Тема 10. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.

Тема 11. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.

Тема 12. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости.

Тема 13. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации.

Тема 14. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.

**Общая трудоемкость дисциплины:** 4 зачётных единицы (144 часа)

**Промежуточный контроль:** экзамен.

## **1. Цель освоения дисциплины**

Целью дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является освоение студентами теоретических и практических знаний и приобретение умений и навыков в области правовых концептуальных основ судебно-экспертной деятельности, организационные аспекты проведения судебных экспертиз в РФ, методология судебной экономической экспертизы и методы производства отдельных ее видов (судебно-бухгалтерской, финансово-экономической, строительно-технической, налоговой и др.).

## **2. Место дисциплины в учебном процессе**

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» включена в обязательную часть Б1.О.21 учебного плана по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» реализуется в соответствии с требованиями ФГОС, ОПОП ВО и Учебного плана по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность».

Предшествующими курсами, на которых непосредственно базируется дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» являются: «Экономическая теория», «Статистика», «Бухгалтерский учет», «Контроль и ревизия» «Налоги и налогообложение».

Рабочая программа дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья разрабатывается индивидуально с особенностями психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся.

Контроль знаний студентов проводится в форме текущей и промежуточной аттестации.

Текущая аттестация студентов – оценка знаний и умений проводится постоянно на лабораторно-практических занятиях с помощью тестовых заданий, контрольных работ, оценки самостоятельной работы студентов, включая решение ситуационных заданий, а также на контрольной неделе.

Промежуточная аттестация студента проводится в 8 семестре в форме итогового контроля – экзамена.

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» включена в часть, формируемая участниками образовательных отношений.

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» реализуется в соответствии с требованиями ФГОС, ОПОП ВО и Учебного плана по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность

Предшествующими курсами, на которых непосредственно базируется дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» являются «Право», «Экономическая теория», «Статистика», «Бухгалтерская отчетность», «Бухгалтерский учет», «Контроль и ревизия» «Налоги и налогообложение» и др.

Рабочая программа дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья разрабатывается индивидуально с особенностями психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся.

## **3. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

Изучение данной учебной дисциплины направлено на формирование у обучающихся компетенций, представленных в таблице 1.

Таблица 1 - Требования к результатам освоения учебной дисциплины

№ п/п	Код компетенции	Содержание компетенции (или её части)	Индикаторы компетенций <sup>1</sup>	В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны:		
				знать	уметь	владеть
1.	УК-11	Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	УК-11.1. Обладает базовыми знаниями о действующих правовых нормах, обеспечивающих борьбу с современными угрозами национальной безопасности в профессиональной деятельности	Знает сущность коррупционного поведения и его взаимосвязь с социальными, экономическими, политическими и иными условиями	Распознавать сущность коррупционного поведения и его взаимосвязь с социальными, экономическими, политическими и иными условиями	Навыками распознавать сущность коррупционного поведения и его взаимосвязь с социальными, экономическими, политическими и иными условиями
			УК-11.2. Осуществляет социальную и профессиональную деятельность на основе развитого правосознания, сформированной гражданской позиции и нетерпимого отношения к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению.	Знает правовые нормы о противодействии коррупционному поведению	Анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы о противодействии коррупционному поведению	Навыками анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы о противодействии коррупционному поведению
			УК-11.3. Владеет правилами общественного взаимодействия на основе нетерпимого отношения к проявлениям угроз национальной безопасности	Знает законодательные и другие нормативные правовые акты	Использовать навыки работы с законодательными и другими нормативными правовыми актами	Способен реализовывать навыки работы с законодательными и другими нормативными правовыми актами
2.	ОПК-5.	Способен осуществлять	ОПК-5.1. Знать нормы права и этики для исполнения	Знает правовые и этические нормы,	Анализировать правовые и этические нормы,	Владеть навыками анализировать правовые

<sup>1</sup>Индикаторы компетенций берутся из Учебного плана по направлению подготовки бакалавра/специалиста/магистра». Каждый индикатор раскрывается через «знать», «уметь», «владеть».



		профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаями противоправное поведение.	профессиональных задач	необходимые для установления стандартов управления рисками и осуществления профессиональной деятельности	необходимые для установления стандартов управления рисками и осуществления профессиональной деятельности	и этические нормы, необходимые для установления стандартов управления рисками и осуществления профессиональной деятельности
			ОПК-5.2. Уметь идентифицировать нормы права и этики для исполнения профессиональных задач	Знает законодательную базу; правильно по форме и по содержанию составлять управленческие документы.	Умеет самостоятельно работать с законодательной базой; правильно по форме и по содержанию составлять управленческие документы	Владеет навыками самостоятельно работать с законодательной базой; правильно по форме и по содержанию составлять управленческие документы
			ОПК-5.3. Владеть навыками оценки соблюдения норм права и этики для исполнения профессиональных задач	Знает законодательную базу и инструктивный материал в сфере экономики при решении профессиональных задач	Умеет самостоятельно использовать законодательную базу и инструктивный материал в сфере экономики при решении профессиональных задач	Владеет навыками использования законодательной базы и инструктивного материала в сфере экономики при решении профессиональных задач

#### 4. Структура и содержание дисциплины

##### 4.1 Распределение трудоёмкости дисциплины по видам работ по семестрам

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 4зач. ед. (144 часов), их распределение по видам работ семестрам представлено в таблице 2.

#### ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 2а - Распределение трудоёмкости дисциплины по видам работ по семестрам

Вид учебной работы	Трудоёмкость	
	Час.	В т.ч. по семестрам № 8
<b>Общая трудоёмкость</b> дисциплины по учебному плану	144	144
<b>1. Контактная работа:</b>		
<b>Аудиторная работа</b>	72	72
в том числе:		
лекции (Л)	36	36
практические занятия (ПЗ)	36	36
<b>2. Самостоятельная работа (СР)</b>	45	45
самостоятельное изучение разделов, самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий, подготовка к практическим занятиям, коллоквиумам и т.д.)	45	45
<b>Подготовка к зачету (контроль)</b>	27	27
Вид промежуточного контроля:		экзамен

#### ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 2б - Распределение трудоёмкости дисциплины по видам работ по семестрам

Вид учебной работы	Трудоёмкость	
	Час.	В т.ч. по семестрам № 8
<b>Общая трудоёмкость</b> дисциплины по учебному плану	144	144
<b>1. Контактная работа:</b>		
<b>Аудиторная работа</b>	12	12
в том числе:		
лекции (Л)	6	6
практические занятия (ПЗ)	6	6
<b>2. Самостоятельная работа (СР)</b>	123	123
самостоятельное изучение разделов, самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий, подготовка к практическим занятиям, коллоквиумам и т.д.)	45	45
<b>Подготовка к зачету (контроль)</b>	9	9
Вид промежуточного контроля:		экзамен

## 4.2 Содержание дисциплины

### ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 3а - Тематический план учебной дисциплины

Наименование разделов и тем дисциплины	Всего часов на тему	Контактная работа		Внеаудиторная работа (СР)
		Л	ПЗ	
Тема 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация	10	2	2	6
Тема 2. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы	10	2	2	6
Тема 3. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы	11	4	4	3
Тема 4. Организация судебной экономической экспертизы	11	4	4	3
Тема 5. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.	10	4	4	2
Тема 6. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	10	2	2	6
Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами	12	4	4	4
Тема 8. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций	10	2	2	6
Тема 9. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	10	2	2	6
Тема 10. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.	10	2	2	6
Тема 11. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.	10	2	2	6
Тема 12. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости.	10	2	2	6
Тема 13. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации.	10	2	2	6
Тема 14. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	10	2	2	6
<b>Итого по дисциплине</b>	<b>144</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>72*</b>

\* т.ч. контроль 27 час

### ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 3б - Тематический план учебной дисциплины

Наименование разделов и тем дисциплины	Всего часов на тему	Контактная работа		Внеаудиторная работа (СР)
		Л	ПЗ	

Тема 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация	10			6
Тема 2. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы	10	2		8
Тема 3. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы	11	2		9
Тема 4. Организация судебной экономической экспертизы	11			11
Тема 5. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.	10			10
Тема 6. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	10	2		8
Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами	12		2	10
Тема 8. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций	10			10
Тема 9. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	10			10
Тема 10. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.	10			10
Тема 11. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.	10		2	8
Тема 12. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости.	10			10
Тема 13. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации.	10			10
Тема 14. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	10		2	8
<b>Итого по дисциплине</b>	<b>144</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>132*</b>

\* т.ч. контроль 9 час

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

Судебная экспертиза – основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве. Задачи и объекты судебной экспертизы. Классификация судебных экспертиз.

**Основные термины:** судебная экономическая экспертиза. Задачи и объекты судебной экономической экспертизы, классификация судебных экономических экспертиз

### **Тема 2. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы**

Понятие и общие положения судебной экономической экспертизы. История становления судебной экономической экспертизы. Нормативно-правовая база, регулирующая вопросы судебной экономической экспертизы. Основные задачи проведения судебной экономической экспертизы. Содержание предмета, объектов судебной экономической экспертизы. Методы судебной экономической экспертизы, их сущность и классификация. Отличие судебной экономической экспертизы от ревизии и аудита.

**Основные термины:** объекты судебной экономической экспертизы, методы судебной экономической экспертизы, ревизия, аудит.

### **Тема 3. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертиза**

Правовое положение и ответственность эксперта. Роль следователя при назначении и проведении судебной экономической экспертизы. Права и обязанности руководителя судебно-экспертного учреждения при проведении судебной экономической экспертизы. Основания назначения судебной экономической экспертизы. Структура постановления следователя о назначении судебной экономической экспертизы. Требования к постановке вопросов следователем эксперту. Определение сроков назначения судебной экономической экспертизы. Понятие комплексной и комиссионной судебной экономической экспертизы и порядок их назначения.

**Основные термины:** эксперт, судебно-экспертное учреждение, комплексная и комиссионная судебная экономическая экспертиза.

### **Тема 4. Организация судебной экономической экспертизы**

Основные стадии проведения судебной экономической экспертизы. Понятие документов, как основного объекта исследования при производстве судебной экономической экспертиза. Понятие материального и интеллектуального подлогов. Использование записей бухгалтерского учета при производстве судебной экономической экспертиза. Установление экспертом суммы материального ущерба.

**Основные термины:** стадии судебной экономической экспертизы, записи бухгалтерского учета, производство судебной экономической экспертизы, сумма материального ущерба.

### **Тема 5. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы**

Заключение судебной экономической экспертизы, его структура и методика составления. Виды экспертных заключений. Случаи невозможности предоставления экспертного заключения. Оценка заключения следователем и судом. Оценка заключения адвокатом-защитником. Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза.

**Основные термины:** заключение судебной экономической экспертизы, виды экспертных заключений, оценка заключения, суд, адвокат-защитник, повторная судебная экономическая экспертиза.

### **Тема 6. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения**

Права, обязанности и ответственность работников экономической службы организации. Виды налоговых правонарушений. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.

**Основные термины:** заключение судебной экономической экспертизы, виды экспертных заключений, оценка заключения, суд, адвокат-защитник, повторная судебная экономическая экспертиза, административная ответственность.

### **Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами**

Исследование операций, связанных с движением денежных средств в кассе предприятия. Исследование операций, связанных с движением денежных средств на расчетных счетах.

**Основные термины:** экспертиза денежных средств в кассе, на расчетных счетах, исследование расчетов по кредитам и займам.

### **Тема 8. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций**

Исследование расчетов с поставщиками. Исследование расчетов с покупателями и заказчиками. Исследование операций по расчетам с бюджетом. Исследование операций по расчетам с подотчетными лицами. Исследование операций по кредитам банка и заемным средствам.

**Основные термины:** экспертиза расчетов с поставщиками экспертиза расчетов с покупателями и заказчиками, исследование расчетов с подотчетными лицами, исследование расчетов по кредитам и займам.

#### **Тема 9. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате**

Стандарт экспертного исследования операций по труду и заработной плате (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы). Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате.

**Основные термины:** стандарт экспертного исследования, приемы экспертизы расчетов по труду и заработной плате.

#### **Тема 10. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами**

Экспертное исследование операций по учету основных средств. Исследование операций по учету амортизации и ремонта основных средств. Исследование операций по учету нематериальных активов. Исследование операций по учету амортизации нематериальных активов.

**Основные термины:** основное средство, нематериальный актив, экспертиза учета основных средств, по учету амортизации и ремонта основных средств, экспертиза учета нематериальных активов, экспертиза амортизации нематериальных активов.

#### **Тема 11. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами**

Исследование операций по учету и оценке МПЗ. Анализ операций с товарно-материальными ценностями при проведении судебной экономической экспертиза.

**Основные термины:** материально-производственные запасы, экспертиза учета материально-производственных запасов, товарно-материальные ценности.

#### **Тема 12. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости**

Исследование операций по учету затрат на производство и калькулирование себестоимости. Исследование операций по учету незавершенного производства и его оценка.

**Основные термины:** затраты, калькулирование себестоимости, незавершенное производство, экспертиза учета незавершенного производства.

#### **Тема 13. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации**

Исследование операций по учету выпуска готовой продукции. Исследование операций по учету продажи готовой продукции.

**Основные термины:** готовая продукция, продажа готовой продукции, экспертиза учета готовой продукции.

#### **Тема 14. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации**

Исследование порядка выявления и учета финансовых результатов. Исследование учета уставного капитала, резервного и других капиталов организации.

**Основные термины:** финансовый результат, доход, расход, прибыль, убыток, экспертиза финансовых результатов

### **4.3 Лекции / практические занятия**

#### **ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ**

**Таблица 4а - Содержание лекций / практических занятий и контрольные мероприятия**

<b>№ п/п</b>	<b>Название раздела, темы</b>	<b>№ и название лекций/ практических занятий</b>	<b>Формируемые компетенции</b>	<b>Вид контрольного мероприятия</b>	<b>Кол-во часов</b>
--------------	-------------------------------	--	--------------------------------	-------------------------------------	---------------------

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ практических занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия	Кол-во часов
1	Тема 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.	Лекция № 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	2
		Практическое занятие № 1 Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	2
2	Тема 2. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы.	Лекция № 2 Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	2
		Практическое занятие № 2 Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
3	Тема 3. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.	Лекция № 3 Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	4
		Практическое занятие № 3 Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	4
4	Тема 4. Организация судебной экономической экспертизы.	Лекция № 4 Организация судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	4
		Практическое занятие № 4 Организация судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2;	Устный опрос, кейс-задания	4

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ практических занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия	Кол-во часов
			ОПК-5.3		
5	Тема 5. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.	Лекция № 5 Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	4
		Практическое занятие № 5 Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	4
6	Тема 6. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения.	Лекция № 6 Методика Ответственность за экономические и налоговые правонарушения.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	2
		Практическое занятие № Ответственность за экономические и налоговые правонарушения.6	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
7	Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами.	Лекция № 7 Экспертное исследование операций с денежными средствами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	4
		Практическое занятие № 7 Экспертное исследование операций с денежными средствами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	4
8	Тема 8. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций.	Лекция № 8 Экспертное исследование расчетных и кредитных операций.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 8 Экспертное исследование расчетных и кредитных операций.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1;	Устный опрос, кейс-задания	2



№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ практических занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия	Кол-во часов
			ОПК-5.2; ОПК-5.3		
9	Тема 9. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	Лекция № 9 Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 9 Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
10	Тема 10. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.	Лекция № 10 Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 10 Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
11	Тема 11. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.	Лекция № 11 Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 11 Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
12	Тема 12. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости.	Лекция № 12 Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 12 Экспертное исследование учета затрат и	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3;	Устный опрос, кейс-задания	2

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ практических занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия	Кол-во часов
		калькулирования себестоимости.	ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3		
13	Тема 13. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации.	Лекция № 13 Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 13 Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
14	Тема 14. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	Лекция № 14 Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 14 Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2

### ОЧНО-ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 4б - Содержание лекций / практических занятий и контрольные мероприятия

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ практических занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия	Кол-во часов
1	Тема 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.	Лекция № 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	2
		Практическое занятие № 1 Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	2

<b>№ п/п</b>	<b>Название раздела, темы</b>	<b>№ и название лекций/ практических занятий</b>	<b>Формируемые компетенции</b>	<b>Вид контрольного мероприятия</b>	<b>Кол-во часов</b>
2	Тема 2. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы.	Лекция № 2 Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	2
		Практическое занятие № 2 Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
3	Тема 3. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.	Лекция № 3 Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	4
		Практическое занятие № 3 Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	4
4	Тема 4. Организация судебной экономической экспертизы.	Лекция № 4 Организация судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	4
		Практическое занятие № 4 Организация судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	4
5	Тема 5. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.	Лекция № 5 Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	4
		Практическое занятие № 5 Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2;	Устный опрос, кейс-задания	4

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ практических занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия	Кол-во часов
			ОПК-5.3		
6	Тема 6. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения.	Лекция № 6 Методика Ответственность за экономические и налоговые правонарушения.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	2
		Практическое занятие № Ответственность за экономические и налоговые правонарушения.6	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
7	Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами.	Лекция № 7 Экспертное исследование операций с денежными средствами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, рефераты	4
		Практическое занятие № 7 Экспертное исследование операций с денежными средствами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	4
8	Тема 8. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций.	Лекция № 8 Экспертное исследование расчетных и кредитных операций.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 8 Экспертное исследование расчетных и кредитных операций.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
9	Тема 9. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	Лекция № 9 Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 9 Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1;	Устный опрос, кейс-задания	2

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ практических занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия	Кол-во часов
			ОПК-5.2; ОПК-5.3		
10	Тема 10. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.	Лекция № 10 Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 10 Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
11	Тема 11. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.	Лекция № 11 Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 11 Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
12	Тема 12. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости.	Лекция № 12 Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 12 Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2
13	Тема 13. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации.	Лекция № 13 Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 13 Экспертное исследование учета готовой продукции и ее	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3;	Устный опрос, кейс-задания	2

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ практических занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия	Кол-во часов
		реализации.	ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3		
14	Тема 14. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	Лекция № 14 Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос	2
		Практическое занятие № 14 Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3	Устный опрос, кейс-задания	2

### ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 5а - Перечень вопросов для самостоятельного изучения дисциплины

№ п/п	Название раздела, темы	Перечень рассматриваемых вопросов для самостоятельного изучения
1	Тема 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.	Задачи, принципы и значение судебной экономической экспертизы. Права и обязанности судебного эксперта. Основания производства судебной экспертизы в государственном судебно-экспертном учреждении. Виды и ведомственное подчинение государственных экспертных учреждений. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
2	Тема 2. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы.	Предмет и объекты судебной экономической экспертизы. Понятие экспертной задачи и цель ее решения судебным экспертом. Понятие методов судебной экономической экспертизы, их содержание и виды. Понятие и содержание методики судебно-экономических исследований и содержание методики судебно-экономических исследований. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
3	Тема 3. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.	Порядок и условия назначения судебной экономической экспертизы. Организация судебной экономической экспертизы. Субъекты судебно-экономической экспертизы. Расчетно-аналитические методические приемы в исследованиях судебно-экономической экспертизы. Заключение эксперта и оценка следователем (судом) по делам в сфере экономической деятельности. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)

4	Тема 4. Организация судебной экономической экспертизы.	Общие положения судебно финансово- экономической экспертизы. Предмет, метод и методика судебно финансово- экономической экспертизы. Организация судебно финансово- экономической экспертизы. Документы – основной объект исследования. Использование записей бухгалтерского учета при производстве судебной экономической экспертиза. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
5	Тема 5. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.	Содержание постановления (определения) о назначении судебной финансово-экономической экспертизы. Заключение эксперта и оценка следователем (судом) по делам в сфере экономической деятельности. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
6	Тема 6. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	Виды налоговых правонарушений. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
7	Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами	Судебная экономическая экспертиза правильности учета операций по счетам в кредитной организации. Судебная экономическая экспертиза особенностей и правильности учета операций по валютным счетам. Судебная экономическая экспертиза особенностей и правильности учета кассовых операций в иностранной валюте. Судебная экономическая экспертиза правильности учета денежных средств, находящихся в аккредитивах, чековых книжках и иных платежных документах. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
8	Тема 8. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций	Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с поставщиками и подрядчиками. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с покупателями и заказчиками. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с прочими дебиторами и кредиторами. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с подотчетными лицами. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов по кредитам и займам Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов по претензиям. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
9	Тема 9. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с персоналом по предоставленным займам. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов по возмещению материального ущерба. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
10	Тема 10. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.	Судебная экономическая экспертиза правильности учета основных средств. Судебная экономическая экспертиза экспертиза правильности учета нематериальных активов. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)

11	Тема 11. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.	Судебная экономическая экспертиза правильности учета процесса заготовления материально-производственных запасов. Исследование складских операций учета материально-производственных запасов. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
12	Тема 12. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости.	Экспертное исследование учета затрат. Экспертиза калькулирования себестоимости продукции. Экспертиза незавершенного производства. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
13	Тема 13. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации.	Экспертное исследование производства готовой продукции. Экспертное исследование выпуска готовой продукции. Судебная экономическая экспертиза экспертиза правильности учета процесса продажи. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
14	Тема 14. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	Судебная экономическая экспертиза правильности учета средств целевого назначения. Экспертное исследование учета доходов. Экспертное исследование учета расходов. Экспертное исследование учета финансовых результатов. Экспертиза бухгалтерской (финансовой) отчетности. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)

### ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

**Таблица 5б - Перечень вопросов для самостоятельного изучения дисциплины**

№ п/п	Название раздела, темы	Перечень рассматриваемых вопросов для самостоятельного изучения
1	Тема 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.	Задачи, принципы и значение судебной экономической экспертизы. Права и обязанности судебного эксперта. Основания производства судебной экспертизы в государственном судебно-экспертном учреждении. Виды и ведомственное подчинение государственных экспертных учреждений. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
2	Тема 2. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы.	Предмет и объекты судебной экономической экспертизы. Понятие экспертной задачи и цель ее решения судебным экспертом. Понятие методов судебной экономической экспертизы, их содержание и виды. Понятие и содержание методики судебно-экономических исследований и содержание методики судебно-экономических исследований. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
3	Тема 3. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.	Порядок и условия назначения судебной судебной экономической экспертизы. Организация судебной экономической экспертизы. Субъекты судебно-экономической экспертизы. Расчетно-аналитические методические приемы в исследованиях судебно-экономической экспертизы. Заключение эксперта и оценка следователем (судом) по делам в сфере экономической деятельности. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
4	Тема 4. Организация	Общие положения судебно финансово- экономической



	судебной экономической экспертизы.	экспертизы. Предмет, метод и методика судебно финансово- экономической экспертизы. Организация судебно финансово- экономической экспертизы. Документы – основной объект исследования. Использование записей бухгалтерского учета при производстве судебной экономической экспертиза. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
5	Тема 5. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.	Содержание постановления (определения) о назначении судебной финансово-экономической экспертизы. Заключение эксперта и оценка следователем (судом) по делам в сфере экономической деятельности. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
6	Тема 6. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	Виды налоговых правонарушений. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
7	Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами	Судебная экономическая экспертиза правильности учета операций по счетам в кредитной организации. Судебная экономическая экспертиза особенностей и правильности учета операций по валютным счетам. Судебная экономическая экспертиза особенностей и правильности учета кассовых операций в иностранной валюте. Судебная экономическая экспертиза правильности учета денежных средств, находящихся в аккредитивах, чековых книжках и иных платежных документах. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
8	Тема 8. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций	Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с поставщиками и подрядчиками. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с покупателями и заказчиками. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с прочими дебиторами и кредиторами. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с подотчетными лицами. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов по кредитам и займам Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов по претензиям. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
9	Тема 9. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с персоналом по предоставленным займам. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов по возмещению материального ущерба. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
10	Тема 10. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.	Судебная экономическая экспертиза правильности учета основных средств. Судебная экономическая экспертиза экспертиза правильности учета нематериальных активов. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
11	Тема 11. Экспертное исследование операций с	Судебная экономическая экспертиза правильности учета процесса заготовления материально-производственных

	материально-производственными запасами.	запасов. Исследование складских операций учета материально-производственных запасов. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
12	Тема 12. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости.	Экспертное исследование учета затрат. Экспертиза калькулирования себестоимости продукции. Экспертиза незавершенного производства. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
13	Тема 13. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации.	Экспертное исследование производства готовой продукции. Экспертное исследование выпуска готовой продукции. Судебная экономическая экспертиза экспертиза правильности учета процесса продажи. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)
14	Тема 14. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	Судебная экономическая экспертиза правильности учета средств целевого назначения Экспертное исследование учета доходов. Экспертное исследование учета расходов. Экспертное исследование учета финансовых результатов. Экспертиза бухгалтерской (финансовой) отчетности. (УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)

## 5. Образовательные технологии

**Таблица 6 - Применение активных и интерактивных образовательных технологий**

№ п/п	Тема и форма занятия		Наименование используемых активных и интерактивных образовательных технологий
1	Тема 1. Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация.	Л	Проблемная лекция
2	Тема 2. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы.	ПЗ	Выполнение кейс-заданий
3	Тема 3. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы.	ПЗ	Выполнение кейс-заданий
4	Тема 4. Организация судебной экономической экспертизы.	ПЗ	Выполнение кейс-заданий
5	Тема 5. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы.	ПЗ	Выполнение кейс-заданий
6	Тема 6. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения.	ПЗ	Выполнение кейс-заданий
7	Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами.	ПЗ	Выполнение кейс-заданий
8	Тема 8. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций.	ПЗ	Выполнение кейс-заданий
9	Тема 9. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате.	Л	Проблемная лекция
10	Тема 10. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами.	ПЗ	Выполнение кейс
11	Тема 11. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.	ПЗ	Выполнение кейс

№ п/п	Тема и форма занятия		Наименование используемых активных и интерактивных образовательных технологий
12	Тема 12. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости.	ПЗ	Выполнение кейс
13	Тема 13. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации.	ПЗ	Выполнение кейс
14	Тема 14. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации.	ПЗ	Выполнение кейс

## 6. Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация по итогам освоения дисциплины

### 6.1. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности

Тестовые задания для промежуточного тестирования по дисциплине  
«Судебная экономическая экспертиза»  
(УК-11.1; УК-11.2; УК-11.3; ОПК-5.1; ОПК-5.2; ОПК-5.3)

1. Что в переводе с латинского означает экспертиза:
  - 1) сведущий
  - 2) знающий
  - 3) видимый
  - 4) ведущий
  
2. Каким законом регламентируется судебно-экспертная деятельность:
  - 1) ФЗ «О Судебной экспертизе»
  - 2) ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ»
  - 3) УК РФ
  - 4) нет правильного ответа
  
3. Общим предметом судебно-экономической экспертизы являются:
  - 1) бухгалтерские документы и записи;
  - 2) расследуемое преступление;
  - 3) факты хозяйственной жизни организации, нашедшие свое отражение в материалах налогового и оперативно-технического учета;
  - 4) хозяйственные операции, получившие отражение в материалах бухгалтерского учета, относительно которых эксперту задаются вопросы.
  
4. Когда проводится повторная экспертиза?
  - 1) в ситуации, если не проводилась инвентаризация;
  - 2) в любых случаях по усмотрению органа дознания или следователя;
  - 3) в случаях возникновения сомнений в обоснованности заключения эксперта или наличия противоречий в выводах эксперта или экспертов по тем же вопросам;
  - 4) в любых случаях, но только по назначению суда.
  
5. Каким документом оформляются результаты экспертизы?
  - 1) заключением;
  - 2) актом или постановлением;
  - 3) описью;

4) сличительной ведомостью.

6. Государственными судебно-экспертными учреждениями, осуществляющими производство судебно-экономических экспертиз, являются:

- 1) территориальные органы Росфиннадзора;
- 2) специализированные аудиторские организации, имеющие лицензию на производство экспертизы;
- 3) специализированные учреждения федеральных органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, созданные для обеспечения исполнения полномочий судов, судей, органов дознания, лиц, производящих дознание, следователей посредством организации и производства судебной экспертизы;
- 4) профессиональные объединения бухгалтеров, осуществляющие производство экспертизы на основании специальной лицензии.

7. Деятельность экспертных подразделений органов внутренних дел регулируется:

- 1) положением о прохождении службы в ОВД;
- 2) нормативными актами Министерства юстиции РФ;
- 3) инструкцией по организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях ОВД РФ;
- 4) на основании приказа руководителя.

8. Вопросы, поставленные на разрешение эксперта-бухгалтера, указываются в:

- 1) постановлении о производстве судебной экспертизы;
- 2) обоснованном ходатайстве обвиняемого (подсудимого) о назначении экспертизы;
- 3) заключении эксперта
- 4) протоколе экспертного исследования.

9. Определение уровня профессиональной подготовки экспертов-бухгалтеров и аттестация их на право самостоятельного производства судебной экспертизы осуществляются:

- 1) экспертно-квалификационными комиссиями;
- 2) профессиональными объединениями бухгалтеров;
- 3) профессиональными объединениями аудиторов;
- 4) учебными заведениями, осуществляющими подготовку юристов.

10. В арбитражном процессе судебная экономическая экспертиза назначается:

- 1) определением суда по ходатайству сторон;
- 2) постановлением следователя или дознавателя;
- 3) постановлением должностного лица налогового органа;
- 4) может быть назначена любым их представленных.

11. Под заключением эксперта в уголовном процессе понимается:

- 1) Письменное сообщение о проведенном исследовании;
- 2) Официальный документ, содержащий мнение о достоверности показателей бухгалтерской отчетности и соответствии бухгалтерского учета требованиям нормативных актов РФ;
- 3) Письменный мотивированный ответ эксперта на поставленные вопросы, к которому он пришел на основе своих специальных знаний в результате всестороннего, полного и объективного исследования представленных материалов;
- 4) Процессуальный документ, содержащий сведения о фактах хозяйственной деятельности конкретной организации, относящихся к расследуемому событию.

12. В какой статье УПК РФ содержится определение эксперта:

- 1) ст. 37 УПК РФ
- 2) ст. 57 УПК РФ
- 3) ст. 60 УПК РФ
- 4) ст. 144 УПК РФ

13. Какое обстоятельство не может являться основанием для назначения дополнительной экспертизы:

- 1) заключение недостаточно ясно или неполно;
- 2) перед экспертом-бухгалтером следователем и судом поставлены новые вопросы;
- 3) обвиняемый дает показания, имеющие существенное значение для дела;
- 4) обвиняемый высказывает недоверие к личности эксперта.

14. Если специалист не является государственным экспертом, то он:

- 1) не может быть допущен к проведению экспертизы;
- 2) может быть допущен к проведению экспертизы только в случае, если он не связан с предприятием, где планируется проведение экспертизы;
- 3) может быть допущен к проведению экспертизы только в случае, если к материалам будут приобщены копии документов, удостоверяющих наличие у этого лица специального образования, стажа работы и допуска по специальности;
- 4) может быть допущен к проведению экспертизы только в случае, если он компетентен в исследуемых вопросах.

15. Судебно-бухгалтерская экспертиза это:

- 1) Деятельность ревизора по процессуальному исследованию учетных данных;
- 2) Исследование материалов уголовного дела специалистом в области бухгалтерского учета;
- 3) Деятельность экспертов по разрешению вопросов, поставленных перед ними следователем или судом;
- 4) Деятельность аудитора по проверке бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета.

16. Назначение и производство судебно-бухгалтерской экспертизы регламентируются:

- 1) Федеральным законом «Об оперативно-розыскной деятельности», Федеральным законом «О полиции», УК РФ;
- 2) Федеральным законом «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ», УПК РФ, ГПК РФ, АПК РФ;
- 3) Федеральным законом «Об оперативно-розыскной деятельности», Федеральным законом «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ»;
- 4) Налоговым кодексом РФ (часть 1), Федеральным законом «Об аудиторской деятельности в РФ».

17. Какое из указанных ниже обстоятельств является основанием для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы?

- 1) наличие обоснованного ходатайства обвиняемого;
- 2) выявление нарушений учётной и кассовой дисциплины;
- 3) наличие необходимости в определении суммы дебиторской и кредиторской задолженности;
- 4) все ответы верны.

18. Объектами судебно-бухгалтерской экспертизы являются:

- 1) материалы уголовного дела и сведения, содержащиеся в приобщенных к уголовному делу бухгалтерских документах, учетных регистрах и отчетности;
- 2) материалы налогового учета и отчетности организации;
- 3) сведения, содержащиеся в приобщенных к уголовному делу бухгалтерских документах, учетных регистрах и отчетности;
- 4) процессуальные и не процессуальные документы, отражающие событие преступления и содержащие информацию о размере причиненного ущерба.

19. Какая из указанных ниже задач не относится к судебно-бухгалтерской экспертизе?

- 1) установление фактов отражения в бухгалтерском учете вымышленных, искаженных или неполных сведений о конкретных хозяйственных операциях;
- 2) определение механизма влияния необоснованных учетных записей на правильность отражения хозяйственной деятельности и ее результатов в системе бухгалтерской информации;
- 3) установление экономического содержания отраженных в первичных документах, регистрах учета, отчетности, хозяйственных операций и обязательств исследуемого лица;
- 4) определение сумм расходов, отнесенных на издержки производства и обращения.

20. В каком случае эксперт сообщает следователю о невозможности дать заключение?

- 1) эксперту не были представлены материалы неофициального учета;
- 2) до проведения судебно-бухгалтерской экспертизы необходимо выполнить объемную работу – провести почерковедческие, технические, строительные и тому подобные экспертизы, документальную ревизию и т.п.;
- 3) в случае не предоставления необходимых документов по ходатайству, заявленному экспертом, либо по вопросам, выходящим за пределы специальных познаний эксперта-экономиста;
- 4) показания обвиняемых (подсудимых) противоречат данным первичных документов и учетным записям.

Перечень вопросов к контрольным мероприятиям (устному опросу) по разделам

1. Задачи, принципы и значение судебной экономической экспертизы.
2. Права и обязанности судебного эксперта.
3. Основания производства судебной экспертизы в государственном судебно-экспертном учреждении.
4. Виды и ведомственное подчинение государственных экспертных учреждений.
5. Предмет и объекты судебной экономической экспертизы.
6. Понятие экспертной задачи и цель ее решения судебным экспертом.
7. Понятие методов судебной экономической экспертизы, их содержание и виды.
8. Понятие и содержание методики судебно-экономических исследований и содержание методики судебно-экономических исследований.
9. Порядок и условия назначения судебной экономической экспертизы.
10. Организация судебной экономической экспертизы.
11. Субъекты судебно-экономической экспертизы
12. Расчетно-аналитические методические приемы в исследованиях судебно-экономической экспертизы.
13. Заключение эксперта и оценка следователем (судом) по делам в сфере экономической деятельности.
14. Общие положения судебно финансово- экономической экспертизы.
15. Предмет, метод и методика судебно финансово- экономической экспертизы.
16. Организация судебно финансово- экономической экспертизы.
17. Документы – основной объект исследования

18. Использование записей бухгалтерского учета при производстве судебной экономической экспертизы.
19. Содержание постановления (определения) о назначении судебной финансово-экономической экспертизы.
20. Заключение эксперта и оценка следователем (судом) по делам в сфере экономической деятельности.
21. Виды налоговых правонарушений.
22. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
23. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.
24. Судебная экономическая экспертиза правильности учета операций по счетам в кредитной организации.
25. Судебная экономическая экспертиза особенностей и правильности учета операций по валютным счетам.
26. Судебная экономическая экспертиза особенностей и правильности учета кассовых операций в иностранной валюте.
27. Судебная экономическая экспертиза правильности учета денежных средств, находящихся в аккредитивах, чековых книжках и иных платежных документах.
28. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с поставщиками и подрядчиками.
29. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с покупателями и заказчиками.
30. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.
31. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с подотчетными лицами.
32. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов по кредитам и займам
33. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов по претензиям
34. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов с персоналом по предоставленным займам
35. Судебная экономическая экспертиза правильности учета расчетов по возмещению материального ущерба
36. Судебная экономическая экспертиза правильности учета основных средств
37. Судебная экономическая экспертиза правильности учета нематериальных активов.
38. Судебная экономическая экспертиза правильности учета процесса заготовления материально-производственных запасов.
39. Исследование складских операций учета материально-производственных запасов.
40. Экспертное исследование учета затрат.
41. Экспертиза калькулирования себестоимости продукции.
42. Экспертиза незавершенного производства
43. Экспертное исследование производства готовой продукции.
44. Экспертное исследование выпуска готовой продукции.
45. Судебная экономическая экспертиза правильности учета процесса продажи
46. Судебная экономическая экспертиза правильности учета средств целевого назначения
47. Экспертное исследование учета доходов.
48. Экспертное исследование учета расходов.
49. Экспертное исследование учета финансовых результатов.
50. Экспертиза бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 6.2. Описание показателей и критериев контроля успеваемости, описание шкал оценивания

Таблица 7 - Критерии оценивания результатов обучения

Оценка	Критерии оценивания
отлично	теоретическое содержание курса освоено полностью, без ошибок, компетенции сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены. Умения и навыки применяются студентом для решения практических задач без затруднений.
хорошо	теоретическое содержание курса освоено полностью, компетенции сформированы, все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены с незначительными замечаниями. Умения и навыки применяются студентом для решения практических задач с незначительными ошибками, исправляемыми студентом самостоятельно.
удовлетворительно	теоретическое содержание курса освоено частично, но недостатки не носят существенного характера, основными понятиями студент владеет, компетенции сформированы, 60% и более предусмотренных программой обучения задач выполнено, в них имеются ошибки. Умения и навыки применяются студентом для решения практических задач с ошибками, исправить которые полностью студент не может.
неудовлетворительно	теоретическое содержание курса не освоено, компетенции не сформированы, из предусмотренных программой обучения учебных заданий либо выполнено менее 60%, либо содержит грубые ошибки, приводящие к неверному решению; Умения и навыки студент не способен применить для решения практических задач.

## 7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### 7.1 Основная литература

1. Лесняк, В. В. Судебная экономическая (бухгалтерская) экспертиза : учебное пособие / В. В. Лесняк, Е. М. Селезнева, Э. С. Аракельянц. — Ростов-на-Дону : Донской государственный технический университет, 2019. — 212 с. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/117764.html>.
2. Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной ; под общей редакцией В. В. Ершова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 299 с. — URL: <https://urait.ru/bcode/469297>.
3. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебное пособие для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 273 с. — URL: <https://urait.ru/bcode/487710>.

### 7.2. Дополнительная литература

1. Альбориева, С. Н. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Практикум : учебное пособие / С. Н. Альбориева. — Махачкала : ДагГАУ имени М.М.Джамбулатова, 2018. — 158 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/130598>.
2. Дубоносов, Е. С. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебник для вузов / Е. С. Дубоносов. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 267 с. — (Магистр). — ISBN 978-5-9916-3622-3.-1 экз.
3. Каверина, Э. Ю. Судебно-экономическая экспертиза: актуальные вопросы налоговых экспертиз : учебное пособие / Э. Ю. Каверина. — Москва : РТУ МИРЭА, 2019. —



110 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/171495>.

4. 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, 2017. — 152 с. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/109172.html>.

5. Правовые основы несостоятельности (банкротства) : учебное пособие для вузов / В. В. Кулаков [и др.] ; под общей редакцией В. В. Кулакова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 308 с. — URL: <https://urait.ru/bcode/488459>.

6. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : практическое пособие / С. В. Ефимов [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 273 с. — (Профессиональная практика). — URL: <https://urait.ru/bcode/492885>.

7. Сорокотягин, И. Н. Судебная бухгалтерия : учебник для вузов / И. Н. Сорокотягин, Л. К. Безукладникова, Д. А. Сорокотягина ; под редакцией И. Н. Сорокотягина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 284 с. — URL: <https://urait.ru/bcode/488755>.

8. Ткаченко, Ю. А. Судебная экономическая экспертиза : учебное пособие / Ю. А. Ткаченко. — Белгород : Белгородский государственный технологический университет им. В.Г. Шухова, ЭБС АСВ, 2016. — 197 с. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/80473.html>.

9. Тимченко, В. А. Судебная налоговая экспертиза : учебное пособие / В. А. Тимченко. — Нижний Новгород : ННГУ им. Н. И. Лобачевского, 2018. — 116 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/144890>.

10. Чухнина, Г. Я. Методика проведения налоговых проверок : учебное пособие / Г. Я. Чухнина. — Волгоград : Волгоградский ГАУ, 2019. — 96 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/139216>.

### 7.3 Нормативные правовые акты

1. Гражданский кодекс Российской Федерации часть первая от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ, часть вторая от 26 января 1996 г. № 14-ФЗ, часть третья от 26 ноября 2001 г. № 146-ФЗ и часть четвертая от 18 декабря 2006 г. № 230-ФЗ (ред. от 28.06.2022) // Собрание законодательства Российской Федерации от 5 декабря 1994 г. № 32 ст. 3301.

2. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 № 174-ФЗ (ред. от 14.07.2022) // Собр. законодательства РФ. - 2001. - № 52 (ч. I). - Ст. 4921.

3. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14.11.2002 № 138-ФЗ (ред. от 14.07.2022) // Собр. законодательства РФ. - 2002. - № 46. - Ст. 4532.

4. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24.07.2002 № 95-ФЗ (ред. от 14.07.2022) // Собр. законодательства РФ. - 2002. - № 30. - Ст. 3012.

5. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 08.03.2015 № 21-ФЗ (ред. от 14.07.2022) // Собр. законодательства РФ. - 2015. - № 10. - Ст. 1391.

6. Федеральный закон "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации" от 31.05.2001 № 73-ФЗ (ред. от 01.07.2021) // Собр. законодательства РФ. - 2001. - № 23. - Ст. 2291.

7. Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49 (ред. от 08.11.2010 г.) «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

8. Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (ред. от 08.11.2010 г.) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

9. Приказ Минюста РФ от 27.12.2012 г. № 237 «Об утверждении перечня родов (видов) судебных экспертиз, выполняемых в федеральных бюджетных судебно-экспертных учреждениях Минюста России, и перечня экспертных специальностей, по которым

предоставляется право самостоятельного производства судебных экспертиз в федеральных бюджетных судебно-экспертных учреждениях Минюста России».

10. Инструкции по организации производства судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации (утв. Приказом Минюста России от 20.12.2002 г. № 347).

#### 7.4 Методические указания, рекомендации и другие материалы к занятиям

### 8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. [www.nnir.ru](http://www.nnir.ru) / - Российская национальная библиотека
2. [www.nns.ru](http://www.nns.ru) / -Национальная электронная библиотека
3. [www.rsi.ru](http://www.rsi.ru) / - Российская государственная библиотека
4. [www.biznes-karta.ru](http://www.biznes-karta.ru) / -Агентство деловой информации «Бизнес-карта»
5. [www.businesslearning.ru](http://www.businesslearning.ru) / - Система дистанционного бизнес образования
6. [www.test.specialist.ru](http://www.test.specialist.ru) / - Центр компьютерного обучения МГТУ им. Н. Э. Баумана
7. <http://www.consultant.ru/> - Консультант плюс
8. <http://www.garant.ru/> - Гарант
9. [www.gks.ru](http://www.gks.ru) – Госкомстат
10. [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru) – Министерство финансов РФ
11. [www.economy.gov.ru](http://www.economy.gov.ru) – Министерство экономического развития и торговли
12. [www.gov.ru](http://www.gov.ru) – Официальная Россия
13. [www.mintrud.ru](http://www.mintrud.ru) – Министерство труда и социального развития
14. [www.nalog.ru](http://www.nalog.ru) – Министерство РФ по налогам и сборам

### 9. Перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

**Таблица 8 -Перечень программного обеспечения**

№п/п	Наименование раздела учебной дисциплины	Наименование программы	Тип программы	Автор	Год разработки
1	Все разделы	Microsoft PowerPoint	Программа подготовки презентаций	Microsoft	2006 (версия Microsoft PowerPoint 2007)
2	Все разделы	Microsoft Word	текстовый редактор	Microsoft	2006 (версия Microsoft Word 2007)

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

**Таблица 9 - Сведения об обеспеченности специализированными аудиториями, кабинетами, лабораториями**

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы (№ учебного корпуса, № аудитории)	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы

<p>Аудитория для проведения лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования(выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации (каб. № 427 н).</p>	<p>29 столов, 78 студенческих мест, стол для преподавателя, стул для преподавателя, доска; стол для совещаний, 10 стульев; информационные стенды. Мультимедийное оборудование: проектор SanyoPLC-XU111 4000 ANSIlm 1024*768, Экран DraperDiplonat (1:1)84/84" 213-213 MW, ноутбук AsusF3K с выходом в Интернет и установленным программным обеспечением          Программное обеспечение: MicrosoftOfficeProfessionalPlus 2007 (MicrosoftOpenLicense №42906552 от 23.10.2007, MicrosoftOpenLicense №43061896 от 22.11.2007, MicrosoftOpenLicense №46223838 от 04.12.2009); MicrosoftOfficeStandard 2007 (MicrosoftOpenLicense №43061896 от 22.11.2007, MicrosoftOpenLicense №46223838 от 04.12.2009); MicrosoftOffice (MicrosoftOpenValue №V6803162 от 15.06.2020 / Лицензионный договор №77-089/1013/20 о передаче прав на использование программ от 05.06.2020); GoogleChrome (Freeware)</p>
<p>Аудитория для проведения лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования(выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации (каб. № 436 н).</p>	<p>Перечень оборудования: 18 столов, 52 стула, доска, стол для преподавателя, стул для преподавателя, информационные стенды. Мультимедийное оборудование: проектор AcerX1226HDLPPjector, экран для проектора CactusTriexpert, ноутбук AsusF3K с выходом в Интернет и установленным программным обеспечением          Программное обеспечение: MicrosoftOfficeProfessionalPlus 2007 (MicrosoftOpenLicense №42906552 от 23.10.2007, MicrosoftOpenLicense №43061896 от 22.11.2007, MicrosoftOpenLicense №46223838 от 04.12.2009); MicrosoftOfficeStandard 2007 (MicrosoftOpenLicense №43061896 от 22.11.2007, MicrosoftOpenLicense №46223838 от 04.12.2009); MicrosoftOffice (MicrosoftOpenValue №V6803162 от 15.06.2020 / Лицензионный договор №77-089/1013/20 о передаче прав на использование программ от 05.06.2020); GoogleChrome (Freeware)</p>
<p>Помещение для самостоятельной работы обучающихся (каб. № 423 н).</p>	<p>11 столов, 24 стула, стол для преподавателя, стул для преподавателя, доска, информационные стенды</p>
<p>Помещение для самостоятельной работы обучающихся (каб. № 424 н)</p>	<p>Компьютерные столы (15 шт.); стулья (15 шт.); рабочее место преподавателя; доска учебная; рабочая станция (моноблок) тип 1 LenovoLenovoV310z (4 шт.); рабочая станция (моноблок) тип 1 LenovoLenovoV310z (1 шт.); компьютер DEPONEOS 460SE (1 шт.); компьютер:ПЭВМ"KarinKlerk" (9 шт.), подключенные к сети Интернет.Программное обеспечение:GoogleChrome, Система КонсультантПлюс, MicrosoftOffice</p>

## 11. Методические рекомендации студентам по освоению дисциплины

При изучении курса целесообразно придерживаться следующей последовательности:  
 1. До посещения первой лекции:

- а) внимательно прочитать основные положения программы курса;
- б) подобрать необходимую литературу и ознакомиться с её содержанием.

#### *2. После посещения лекции:*

- а) углублено изучить основные положения темы программы по материалам лекции и рекомендуемым литературным источникам;
- б) дополнить конспект лекции краткими ответами на каждый контрольный вопрос к теме и при возможности выполнить задание для самостоятельной работы;
- в) составить список вопросов для выяснения во время аудиторных занятий;
- г) подготовиться к практическим занятиям.

Задания для самостоятельной работы студентов являются составной частью учебного процесса. Выполнение заданий способствует:

- закреплению и расширению полученных студентами знаний по изучаемым вопросам в рамках учебной дисциплины;
- развитию навыков обобщения и систематизации информации.

Важность самостоятельной работы студентов обусловлена повышением требований к уровню подготовки бакалавров в современных условиях, в частности, требованиями к умению использовать нормативно – правовые документы в своей деятельности, а также необходимостью приобретения навыков самостоятельно находить информацию по вопросам менеджмента и маркетинга в различных источниках, её систематизировать; давать оценку конкретным практическим ситуациям; собирать, анализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения поставленных задач.

Самостоятельная работа приобщает студентов к научному творчеству, поиску и решению актуальных современных проблем в сфере менеджмента и маркетинга, в частности.

Задания для самостоятельной работы выполняются студентами во внеаудиторное время.

### **Виды и формы отработки пропущенных занятий**

Студент, пропустивший занятия обязан его отработать. Отработка занятий осуществляется в соответствии с графиком консультаций.

Пропуск лекционного занятия студент обрабатывает самостоятельно и представляет ведущему преподавателю конспект лекций по пропущенным занятиям.

Пропуск практического занятия студент обрабатывает под руководством ведущего преподавателя дисциплины. При себе необходимо иметь лекционные конспекты и выполненные задания по пропущенным занятиям, быть готовым аргументировано ответить на вопросы преподавателя по пропущенной теме.

## **12. Методические рекомендации преподавателям по организации обучения по дисциплине**

При преподавании курса необходимо ориентироваться на современные образовательные технологии, обеспечивая интерес студентов к профессии в целом и к преподаваемой дисциплине в частности.

При изучении дисциплины рекомендуется использовать следующие средства: рекомендуемую основную и дополнительную литературу; методические указания и пособия; контрольные задания для закрепления теоретического материала; электронные версии учебников и методических указаний для выполнения практических работ и самостоятельной работы студентов.

Для максимального усвоения дисциплины рекомендуется изложение лекционного материала с элементами обсуждения, дискуссии. Лекция – одно из главных звеньев обучения. Её цель – формирование у студентов ориентировочной основы для последующего

усвоения материала методом самостоятельной работы. Содержание лекции должно отвечать следующим требованиям:

- изложение материала от простого к сложному, от известного к неизвестному;
- логичность, четкость и ясность в изложении материала;
- возможность проблемного изложения, дискуссии, диалога с целью активизации деятельности студентов;
- опора смысловой части лекции на подлинные факты, события, явления, статистические данные;
- тесная связь теоретических положений и выводов с практикой и будущей профессиональной деятельностью студентов.

Преподаватель, читающий лекционные курсы, должен знать существующие в педагогической науке и используемые на практике варианты лекций, их дидактические и воспитывающие возможности, а также их методическое место в структуре процесса обучения.

Основные цели практических занятий:

- интегрировать знания, полученные по другим дисциплинам данной специальности и активизировать их использование, как в случае решения поставленных задач, так и в дальнейшей практической деятельности;
- показать сложность и взаимосвязанность управленческих проблем, решаемых специалистами разных направлений в целях достижения максимальной эффективности менеджмента организации.

Для закрепления учебного материала на семинарских и практических занятиях студенты выступают с докладами, пишут контрольные работы, решают конкретные задачи, максимально приближенные к реальным управленческим ситуациям.

Как в докладе, так и в реферате принято рассматривать постановку проблемы, ее актуальность, практическую реализацию с определением известного взгляда на проблему.

Несколько иное значение имеют контрольные работы. Это также проверка уровня знаний, приобретаемых студентами на лекциях и при самостоятельной работе. Они выполняются письменно и сдаются для проверки преподавателю. Желательно, чтобы в контрольной работе были отражены: актуальность и практическая значимость выбранной темы, отражение ее в научной литературе, изложена суть и содержание темы, возможные направления развития, а также выводы и предложения.

Анализ конкретных ситуаций также несет в себе обучающую значимость. Здесь горизонт возможных направлений очень широк. Можно использовать как реальные, так и учебные ситуации. Это события на определенной стадии развития или состояния; явления или процессы, находящиеся в стадии завершения или завершившиеся; источники или причины возникновения, развития или отклонения от нормы каких-либо фактов или явлений; фиксированные результаты или наиболее вероятные последствия изучаемых явлений и процессов; социальные, юридические, экономические или административные решения и оценки; поведение или поступки конкретных лиц, в том числе руководителей. При этом следует помнить, что под конкретной ситуацией следует понимать конкретное событие, происходившее или происходящее, либо возможное в недалеком будущем.

Завершить изучение дисциплины целесообразно выполнением тестов для проверки усвоения учебного материала. Подобный подход позволит студентам логично и последовательно осваивать материал и успешно пройти итоговую аттестацию.

При работе со студентами при изучении дисциплины необходимо предусмотреть развитие форм самостоятельной работы, выводя студентов к завершению изучения учебной дисциплины на её высокий уровень.

Задания для самостоятельной работы желательно составлять из обязательной и факультативной частей. Организуя самостоятельную работу, необходимо постоянно обучать студентов методам такой работы.

При проведении аттестации студентов важно всегда помнить, что систематичность, объективность, аргументированность – главные принципы, на которых основаны контроль и оценка знаний студентов. Проверка, контроль и оценка знаний студента, требуют учета его индивидуального стиля в осуществлении учебной деятельности. Знание критериев оценки знаний обязательно для преподавателя и студента.

Программу разработал:  
Виноградов В.В., к.ю.н., доцент