

**МИНОБРНАУКИ РОССИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ**  
**ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**«ВОРОНЕЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИНЖЕНЕРНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ»**

**УТВЕРЖДАЮ**  
И. о. проректора по учебной работе

\_\_\_\_\_ Василенко В. Н.  
(подпись) (Ф.И.О.)

«30» мая 2024 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**  
**ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА**  
(наименование в соответствии с РУП)

Направление подготовки (специальность)

38.05.01 Экономическая безопасность  
(шифр и наименование направления подготовки/специальности)

Направленность (профиль)

Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности  
(наименование профиля/специализации)

Квалификация выпускника

ЭКОНОМИСТ  
(в соответствии с Приказом Министерства образования и науки РФ от 12 сентября 2013 г. N 1061

"Об утверждении перечней специальностей и направлений подготовки высшего образования" (с изменениями и дополнениями)

## 1. Цели и задачи дисциплины

Целью освоения дисциплины «Судебно экономическая экспертиза» является формирование у обучающихся теоретических знаний, практических умений и навыков, необходимых при осуществлении правоохранительной, экспертно-консультационной и научно-исследовательской деятельности.

Задачи дисциплины:

обеспечение законности и правопорядка, экономической безопасности общества, государства, личности и иных субъектов экономической деятельности;

экспертная оценка финансово-хозяйственной деятельности предприятия, организации, учреждения с целью определения сложившейся финансовой ситуации;

оценка факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера; прогноз возможных чрезвычайных социально-экономических ситуаций, разработка и осуществление мероприятий по их предотвращению или смягчению;

разработка методических рекомендаций по обеспечению экономической безопасности бизнеса;

консультирование по вопросам выявления потенциальных и реальных угроз экономической безопасности;

проведение прикладных научных исследований в соответствии с профилем своей профессиональной деятельности;

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

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

№ п/п	Код компетенции	Содержание компетенции (результат освоения)	В результате изучения учебной дисциплины обучающийся должен:		
			знать	уметь	владеть
1	ОК-4	способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета	виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы, служебный этикет	планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы с учетом служебной этики	приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы с учетом служебной этики
2	ПК-14	способностью осуществлять производство по делам об административных правонарушениях	организационно-правовые основы, принципы, факторы, механизмы, методы и средства обеспечения экономической безопасности; понятие административного правонарушения; Кодекс об административных правонарушениях (КоАП).	анализировать систему обеспечения экономической безопасности для различных типов предприятий, учреждений, организаций, применять основные положения КоАП	порядком открытия производств по делам об административных правонарушениях, навыками разработки стратегии обеспечения экономической безопасности предприятий, навыками применения

					разделов 14 и 15 КоАП
3	ПК-16	способностью использовать при решении профессиональных задач особенности тактики проведения оперативно-служебных мероприятий в соответствии со спецификой будущей профессиональной деятельности	формы участия судебного эксперта-специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста;	организовывать и участвовать в работе комиссионной судебной экспертизы по постановлению суда или экспертного учреждения, оценивать полученные результаты и готовить заключение	навыками проведения единоличного экспертного исследования, организации и работы в составе группы комиссионной экспертизы, координацией действий всех членов группы;
4	ПК-37	способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	классификацию судебных экспертиз, процессуальный статус эксперта, порядок назначения экспертиз в уголовном судопроизводстве, в гражданском и арбитражных процессах, понятие и оценку заключения экспертизы	оценивать необходимость назначения экспертизы, составлять план и программу; организовывать взаимодействие сотрудников правоохранительных органов и экспертов	методикой составления заключения комплексной судебно-экономической экспертизы. Опыт работы с кодексами: УК, КоАП, ГК, а также УПК, ГПК.
5	ПК-38	способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	особенности метода бухгалтерского учета, используемы в юридической практике. Практику применения специальных экономических познаний в правоприменительной деятельности.	применять методы встречной проверки одного документа, способ взаимного контроля связанных документов при проведении судебных экономических экспертиз;	методикой обнаружения ошибок и искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетных регистрах, первичных документах. Методикой быстрого сканирования первичных документов.
6	ПК-39	способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	нормативные правовые акты в области налогообложения, бухгалтерского учета, уголовного и административного права; финансовые и экономические риски;	обнаруживать потенциальные угрозы экономической безопасности; оценивать финансовые и экономические риски, использовать методы нейтрализации финансовых рисков;	методами экспертизы нормативных правовых актов, методологией оценки финансовых и экономических рисков, критического риска для предприятий, находящихся в

					кризисном финансовом состоянии.
7	ПК-48	способностью проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	обобщать и формулировать выводы по специальным исследованиям в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации
8	ПК-49	способностью готовить отчеты, справки и доклады по результатам выполненных исследований	структуру заключения эксперта.	исследовать документацию, формулировать выводы по каждому поставленному вопросу, составлять заключение и разрабатывать по итогам экспертизы необходимые рекомендации.	методами отражения противоречий экспертов комиссионной и комплексной экспертиз

### 3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина относится к базовой части блока Б 1 и изучается в 9 семестре 5 года обучения.

### 4. Объем дисциплины и виды учебных занятий

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц.

Виды учебной работы	Всего акад. часов	Семестр 9
Общая трудоемкость дисциплины	180	180
<b>Контактная работа</b> в т.ч. аудиторные занятия:	<b>80,2</b>	<b>80,2</b>
Лекции	30	30
Практические занятия	45	45
	45	45
Текущие консультации	1,5	1,5
Курсовая работа (защита)	1,5	1,5
Консультация перед экзаменом	2	2
<b>Вид аттестации (экзамен)</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
<b>Самостоятельная работа:</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
Подготовка к практическим занятиям	18,6	18,6
Подготовка к выполнению тестовых заданий	21	21
Курсовая работа (выполнение)	26,4	26,4
<b>Подготовка к экзамену (контроль)</b>	<b>33,8</b>	<b>33,8</b>

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

**5.1 Содержание разделов дисциплины**

	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела (указываются темы и дидактические единицы)	Трудоемкость раздела, часы
1	Организационно-правовые основы судебной экономической экспертизы	Понятие, задачи и объекты судебной экспертизы. Судебная экспертиза как основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве. Классификация судебных экспертиз. Виды судебно-экономических экспертиз. Судебный эксперт, его функции и профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета. Организация и планирование судебно-экономической экспертизы по уголовным делам и по делам об административных правонарушениях. План и программа судебной экономической экспертизы. Формирование заключения эксперта-экономиста. Экспертные методики и их виды. Использование экспертом при решении профессиональных задач особенности тактики проведения оперативно-служебных мероприятий	33,9
2	Содержание и особенности основных методик судебных экономических экспертных исследований	Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной бухгалтерской экспертизы. Экспертное исследование операций с денежными средствами и расчетных операций. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами, основными средствами и нематериальными активами. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании мошенничества в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации. Использование бухгалтерских документов и материалов инвентаризации при выявлении и доказывании экономических преступлений и в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности. Методика экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности. Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной финансово-аналитической и финансово-кредитной экспертизы. Методика финансово-аналитической экспертизы криминальных банкротств. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании злоупотреблений полномочиями и сопряженных с ними хищений в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности организаций. Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной налоговой экспертизы. Методика налоговой экспертизы при расследовании уклонения от уплаты НДС и налога на прибыль организаций. Классификация и особенности подготовки отчетов, справок и заключений экспертов-экономистов по результатам выполненных исследований	146,1

## 5.2 Разделы дисциплины и виды занятий

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Лекции, час	ПЗ, час	СРО, час
1	Организационно-правовые основы судебной экономической экспертизы	8	10	8,6
2	Виды, содержание и особенности судебно-экономических экспертиз: бухгалтерская, финансово-аналитическая, инженерно-экономическая, налоговая	22	35	57,4

### 5.2.1. Лекции

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Тематика лекционных занятий	Труд емк., час
1	Организационно-правовые основы судебной экономической экспертизы	1. Понятие, задачи и объекты судебной экспертизы. Судебная экспертиза как основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве. Классификация судебных экспертиз. Виды судебно-экономических экспертиз	2
		2. Судебный эксперт, его функции и профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета	2
		3. Организация и планирование судебно-экономической экспертизы по уголовным делам и по делам об административных правонарушениях. План и программа судебной экономической экспертизы. Формирование заключения эксперта-экономиста.	2
		4. Экспертные методики и их виды. Использование экспертом при решении профессиональных задач особенности тактики проведения оперативно-служебных мероприятий.	2
2	Содержание и особенности основных методик судебных экономических экспертных исследований	5. Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной бухгалтерской экспертизы	2
		6. Экспертное исследование операций с денежными средствами и расчетных операций	2
		7. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами, основными средствами и нематериальными активами	2
		8. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании мошенничества в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	2
		9. Использование бухгалтерских документов и материалов инвентаризации при выявлении и доказывании экономических преступлений и в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	2
		10. Методика экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	2
		11. Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной финансово-аналитической и финансово-кредитной экспертизы	2
		12. Методика финансов-аналитической экспертизы криминальных банкротств	2
		13. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании злоупотреблений полномочиями и сопряженных с ними хищений в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности организации	2
		14. Теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной налоговой экспертизы. Методика налоговой экспертизы при расследовании уклонения от уплаты НДС и налога на прибыль организаций	2

		15. Классификация и особенности подготовки отчетов, справок и заключений экспертов-экономистов по результатам выполненных исследований	2
--	--	--	---

### 5.2.2 Практические занятия

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Тематика практических занятий	Трудоемкость, час
1.	Организационно-правовые основы судебной экономической экспертизы	1. Классификация судебных экспертиз. Виды судебно-экономических экспертиз	2
		2. Судебный эксперт, его функции и профессиональные задачи	2
		3. Организация и планирование судебно-экономической экспертизы. Формирование заключения эксперта-экономиста.	4
		4. Экспертные методики и их виды.	2
2.	Содержание и особенности основных методик судебных экономических экспертных исследований	5. Методические, процессуальные и организационные основы судебной бухгалтерской экспертизы	2
		6. Экспертное исследование операций с денежными средствами и расчетных операций	4
		7. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами, основными средствами и нематериальными активами	6
		8. Методика бухгалтерской экспертизы при расследовании мошенничества	2
		9. Использование бухгалтерских документов и материалов инвентаризации при выявлении и доказывании экономических преступлений	2
		10. Методика экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	2
		11. Методические, процессуальные и организационные основы судебной финансово-аналитической и финансово-кредитной экспертизы	2
		12. Методика финансово-аналитической экспертизы криминальных банкротств	4
		13. Методика финансово-аналитической экспертизы при расследовании злоупотреблений полномочиями и сопряженных с ними хищений	4
		14. Методические, процессуальные и организационные основы судебной налоговой экспертизы. Методика налоговой экспертизы при расследовании уклонения от уплаты НДС и налога на прибыль организаций	4
		15. Классификация и особенности подготовки отчетов, справок и заключений экспертов-экономистов по результатам выполненных исследований	3

### 5.2.3 Лабораторный практикум

Не предусмотрен.

### 5.2.4 Самостоятельная работа обучающихся

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Вид СРО	Трудоемкость, час
1	Организационно-правовые основы судебной экономической экспертизы	Подготовка к практическим занятиям	2,6
		Подготовка к тестированию	6
2	Содержание и особенности основных методик судебных экономических	Подготовка к практическим занятиям	16

	экспертных исследований	Подготовка к тестированию	15
		Курсовая работа	26,4

## 6 Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### 6.1 Основная литература

1. Уланова, О. И. Судебная экономическая экспертиза : учебное пособие / О. И. Уланова. — Пенза : ПГАУ, 2021. — 224 с. <https://e.lanbook.com/book/207356>

2 Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : практическое пособие / С. В. Ефимов [и др.]; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 273 с. <https://urait.ru/bcode/539618>

3 Лавриненко, Е. А. Судебная экономическая экспертиза : учебное пособие / Е. А. Лавриненко, А. М. Кулик. — Белгород : НИУ БелГУ, 2020. — 102 с. <https://e.lanbook.com/book/329276>

### 6.2 Дополнительная литература

1. Остаев, Г. Я. Теория и методика судебной экономической экспертизы : учебное пособие / Г. Я. Остаев. — Ижевск : УдГАУ, 2021. — 196 с. <https://e.lanbook.com/book/209066>

2. Каверина, Э. Ю. Судебно-экономическая экспертиза: актуальные вопросы налоговых экспертиз : учебное пособие / Э. Ю. Каверина. — Москва : РТУ МИРЭА, 2019. — 110 с. <https://e.lanbook.com/book/171495>

3. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник и практикум для вузов (гриф УМО ВО) / Е. С. Дубоносов. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 322 с. <https://urait.ru/bcode/533728>

### 6.3 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся

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

Наименование ресурса сети «Интернет»	Электронный адрес ресурса
Научная электронная библиотека	<a href="http://www.elibrary.ru/defaulttx.asp?">http://www.elibrary.ru/defaulttx.asp?</a>
Образовательная платформа «Юрайт»	<a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>
ЭБС «Лань»	<a href="https://e.lanbook.com/">https://e.lanbook.com/</a>
АИБС «МегаПро»	<a href="https://biblos.vsu.ru/MegaPro/Web">https://biblos.vsu.ru/MegaPro/Web</a>
Сайт Министерства науки и высшего образования РФ	<a href="http://minobrnauki.gow.ru">http://minobrnauki.gow.ru</a>
Электронная информационно-образовательная среда ФГБОУ ВО «ВГУИТ»	<a href="http://education.vsu.ru">http://education.vsu.ru</a>
Портал открытого on-line образования	<a href="https://npod.ru/">https://npod.ru/</a>
Сайт Росстата	<a href="http://www.gks.ru">http://www.gks.ru</a>

### 6.5 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

### 6.6 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

Используемые виды информационных технологий:

- «электронная»: персональный компьютер и информационно-поисковые (справочно-правовые) системы;
- «компьютерная» технология: персональный компьютер с программными продуктами разного назначения (ОС Windows; ОС ALT Linux; СПС «Консультант плюс», Система профессионального анализа рынка и компаний «Спарк»);
- «сетевая»: локальная сеть университета и глобальная сеть Internet.

## **7 Материально-техническое обеспечение дисциплины**

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа (а. 9, 204, 446, 450, 452), практических (семинарских) занятий (а. 239, 244, 245, 251, 341 а), групповых консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации (а. 239, 244, 245, 251, 341 а), укомплектованные специальной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории; помещения для самостоятельной работы (а. 249 б, читальные залы библиотеки), оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспеченные доступом в электронную информационно-образовательную среду организации, помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования (а. 456а). Для проведения занятий лекционного типа предусмотрены учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации. Допускается использование других аудиторий в соответствии с расписанием учебных занятий и оснащенных соответствующим материально-техническим обеспечением, в соответствии с требованиями, предъявляемыми образовательным стандартом.

## **8 Оценочные материалы для промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

**8.1 Оценочные материалы (ОМ)** для дисциплины включают в себя:

- перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы;
- описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания;
- 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;
- методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

8.2 Для каждого результата обучения по дисциплине (модулю) определяются показатели и критерии оценивания сформированности компетенций на различных этапах их формирования, шкалы и процедуры оценивания.

ОМ представляются отдельным комплектом и **входят в состав рабочей программы дисциплины (модуля)**.

Оценочные материалы формируются в соответствии с П ВГУИТ «Положение об оценочных материалах».



**Приложение  
к рабочей программе  
Судебная экономическая экспертиза**

1. Организационно-методические данные дисциплины для заочной формы обучения

1.1 Объемы различных форм учебной работы и виды контроля в соответствии с учебным планом

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц.

Виды учебной работы	Всего, академ.. часов	Семестр 6
Общая трудоемкость дисциплины	180	180
<b>Контактная работа</b> , в том числе аудиторные занятия:	<b>28</b>	<b>28</b>
Лекции	10	10
Практические занятия	12	12
Текущие консультации	2,3	2,3
Курсовая работа (защита)	1,5	1,5
Консультация перед экзаменом	2	2
<b>Вид аттестации (экзамен)</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
<b>Самостоятельная работа:</b>	<b>145,2</b>	<b>145,2</b>
Контрольная работа	34	34
Подготовка к практическим занятиям	25	25
Подготовка к тестированию	40	40
Курсовая работа	46,2	46,2
<b>Подготовка к экзамену (контроль)</b>	<b>6,8</b>	<b>6,8</b>

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ  
ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

**по дисциплине**

**СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА**

## 1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования

№ п/п	Код компетенции	Содержание компетенции (результат освоения)	В результате изучения учебной дисциплины обучающийся должен:		
			знать	уметь	владеть
	ОК-4	способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета	виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы, служебный этикет	планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы с учетом служебной этики	приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы с учетом служебной этики
2	ПК-14	способностью осуществлять производство по делам об административных правонарушениях	организационно-правовые основы, принципы, факторы, механизмы, методы и средства обеспечения экономической безопасности; понятие административного правонарушения; Кодекс об административных правонарушениях (КоАП).	анализировать систему обеспечения экономической безопасности для различных типов предприятий, учреждений, организаций, применять основные положения КоАП	порядком открытия производств по делам об административных правонарушениях, навыками разработки стратегии обеспечения экономической безопасности предприятий, навыками применения разделов 14 и 15 КоАП
3	ПК-16	способностью использовать при решении профессиональных задач особенности тактики проведения оперативно-служебных мероприятий в соответствии со спецификой будущей профессиональной деятельности	формы участия судебного эксперта-специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста;	организовывать и участвовать в работе комиссионной судебной экспертизы по постановлению суда экспертного учреждения, оценивать полученные результаты и готовить заключение	навыками проведения единоличного экспертного исследования, организации и работы в составе группы комиссионной экспертизы, координацией действий всех членов группы;
4	ПК-37	способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	классификацию судебных экспертиз, процессуальный статус эксперта, порядок назначения экспертиз в уголовном судопроизводстве, в гражданском и арбитражных процессах, понятие и оценку заключения	оценивать необходимость назначения экспертизы, составлять план и программу; организовывать взаимодействие сотрудников правоохранительных органов и экспертов	методикой составления заключения комплексной судебно-экономической экспертизы. Опыт работы с кодексами: УК, КоАП, ГК, а также УПК, ГПК.

			экспертизы		
5	ПК-38	способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	особенности метода бухгалтерского учета, используемы в юридической практике. Практику применения специальных экономических познаний в правоприменительной деятельности.	применять методы встречной проверки одного документа, способ взаимного контроля связанных документов при проведении судебных экономических экспертиз;	методикой обнаружения ошибок и искажений в бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетных регистрах, первичных документах. Методикой быстрого сканирования первичных документов.
6	ПК-39	способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	нормативные правовые акты в области налогообложения, бухгалтерского учета, уголовного и административного права; финансовые и экономические риски;	обнаруживать потенциальные угрозы экономической безопасности; оценивать финансовые и экономические риски, использовать методы нейтрализации финансовых рисков;	методами экспертизы нормативных правовых актов, методологией оценки финансовых и экономических рисков, критического риска для предприятий, находящихся в кризисном финансовом состоянии.
7	ПК-48	способностью проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	обобщать и формулировать выводы по специальным исследованиям в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации
8	ПК-49	способностью готовить отчеты, справки и доклады по результатам выполненных исследований	структуру заключения эксперта.	исследовать документацию, формулировать выводы по каждому поставленному вопросу, составлять заключение и разрабатывать по	методами отражения противоречий экспертов комиссионной и комплексной экспертиз

				итогам экспертизы необходимые рекомендации.	
--	--	--	--	---	--

## 2 Паспорт оценочных материалов по дисциплине

№ п/ п	Разделы дисциплины	Индекс контролируем ой компетенции	Оценочные материалы		Технология/процедура оценивания (способ контроля)
			Наименование	№№ заданий	
1	Организационно-правовые основы судебной экономической экспертизы	ОК-4, ПК-14, ПК-16	Банк тестовых заданий	1-31	Бланочное или компьютерное тестирование
		ПК-37	Задачи	123-128	Проверка преподавателем
		ОК-4, ПК-14, ПК-16	Собеседование (вопросы к экзамену)	81-97	Собеседование с преподавателем
2	Виды, содержание и особенности судебно-экономических экспертиз: бухгалтерская, финансово-аналитическая, инженерно-экономическая, налоговая.	ПК-37, ПК-38, ПК-39, ПК-49	Банк тестовых заданий	31-80	Бланочное или компьютерное тестирование
		ПК-37	Задачи	129-141	Проверка преподавателем
		ПК-37, ПК-38, ПК-39, ПК-48	Курсовая работа	142-177	Защита курсовой работы
		ПК-37, ПК-38, ПК-39	Собеседование (вопросы к экзамену)	98-122	Собеседование с преподавателем

### 3. Оценочные материалы для промежуточной аттестации

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной деятельности

#### 3.1. Тесты (тестовые задания)

##### 3.1.1 ОК-4 - способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета

№ задания	Тестовое задание
1	Обследование, как метод судебной экономической экспертизы, заключается в следующем: 1) личное ознакомление эксперта с предприятием и фактами его хозяйственной деятельности, наблюдение за объектами контроля и фиксирование результатов, опрос должностных лиц, осмотр мест хранения и личная проверка сохранности ценностей (в т.ч. контрольные замеры, взвешивания и т.д.); 2) изучение всех способов и результатов отражения хозяйственной деятельности в документах (или в других носителях информации), бухгалтерских записях, отчетах (с целью выявления неправильно или неполно оформленных, либо подложных документов); 3) установление фактического наличия и качественного состояния хозяйственных средств предприятия; 4) выявление динамики показателей хозяйственной деятельности предприятия, скрытых резервов и возможностей дальнейшего совершенствования работы организации.
2	По методу проверки документов выделяют проверки: 1) предварительные, текущие и последующие; 2) сплошные и выборочные проверки документов; 3) полные и частичные; 4) внутренние и внешние.
3	К приемам исследования документов при экспертизе относятся: 1) осмотр; 2) формальная проверка; 3) арифметическая проверка; 4) инвентаризация.
4	Документальная проверка, как метод экспертизы, предполагает следующее: 1) группировка, документальное оформление и анализ результатов проверки, выводы и предложения ревизора и контроль их выполнения (заключительный этап контроля); 2) проверка отдельных сторон деятельности предприятия с привлечением специалистов соответствующих отраслей (нормирования труда, планирования, технологии и т.д.); 3) изучение всех способов и результатов отражения хозяйственной деятельности в документах (или в других носителях информации), бухгалтерских записях, отчетах (с целью выявления неправильно или неполно оформленных, либо подложных документов); 4) установление фактического наличия и качественного состояния хозяйственных средств предприятия.
5	Анализ показателей хозяйственной деятельности предприятия, как метод контроля, предполагает следующее: 1) изучение всех способов и результатов отражения хозяйственной деятельности в документах (или в других носителях информации), бухгалтерских записях, отчетах (с целью выявления неправильно или неполно оформленных, либо подложных документов); 2) выявление динамики показателей хозяйственной деятельности предприятия, скрытых резервов и возможностей дальнейшего совершенствования работы организации; 3) группировка, документальное оформление и анализ результатов проверки, выводы и предложения ревизора и контроль их выполнения (заключительный этап контроля); 4) установление фактического наличия и качественного состояния хозяйственных средств предприятия.

6	Обобщение результатов контроля представляет собой: 1) изучение всех способов и результатов отражения хозяйственной деятельности в документах (или в других носителях информации), бухгалтерских записях, отчетах (с целью выявления неправильно или неполно оформленных, либо подложных документов); 2) проверка отдельных сторон деятельности предприятия с привлечением специалистов соответствующих отраслей (нормирования труда, планирования, технологии и т.д.); 3) группировка, документальное оформление и анализ результатов проверки, выводы и предложения ревизора и контроль их выполнения (заключительный этап контроля).
7	Формальная проверка документов - это проверка: 1) полноты заполнения всех реквизитов, правильности его оформления; 2) законности совершения операции; 3) соответствия документа характеру хозяйственной операции.
8	Проверка документов по существу (содержанию) - это проверка: 1) правильности подсчета итогов в документе (регистре); 2) правильности его оформления; 3) законности совершения операции, соответствия документа характеру хозяйственной операции; 4) полноты заполнения всех реквизитов, наличия всех приложений, подписей, печатей, отметок об отражении в учете, правильного оформления исправлений.
9	Встречная проверка как прием исследования документов при экспертизе предполагает: 1) сверку экземпляров одного документа, хранящихся в разных подразделениях предприятия; 2) сверку распорядительных и исполнительных документов; 3) сверку документов, учетных регистров в различных отделах, цехах, подразделениях исследуемого предприятия, участвовавших в хозяйственной операции; 4) сверку документов, учетных регистров исследуемого предприятия с аналогичной документацией предприятий-участников.
10	Взаимный контроль как прием исследования документов при ревизии предполагает: 1) сверку документов, учетных регистров в различных отделах, цехах, подразделениях ревизируемого предприятия, участвовавших в хозяйственной операции; 2) проверку законности совершения операции; 3) сверку документов, учетных регистров ревизируемого предприятия с аналогичной документацией предприятий-участников хозяйственной операции; 4) проверку законности операции по документам разных организаций.

### **3.1.2 ПК-14 - способностью осуществлять производство по делам об административных правонарушениях**

11	На каких предприятиях чаще всего проводится инвентаризация по инициативе правоохранительных органов? 1) торговли и общественного питания; 2) промышленных; 3) оборонных; 4) сферы услуг.
12	На основании чего организуется проведение инвентаризации? 1) схемы; 2) просьбы; 3) распоряжения; 4) указа.
13	Кто входит в состав постоянно действующей инвентаризационной комиссии? 1) только руководитель организации и его заместитель; 2) только главный бухгалтер; 3) начальники структурных подразделений; 4) верны все варианты ответов.
14	Обязанность работника, основанную на нормах трудового права, возместить причиненный ущерб организации в соответствии с законодательством РФ называется.... ? 1) залог; 2) материальная ответственность; 3) поручительство;

	4) обязательство.
15	При отсутствии одного из членов инвентаризационной комиссии ее результаты признаются? 1) действительными; 2) состав комиссии не влияет на результат; 3) действительными, если присутствует председатель комиссии; 4) недействительными.
16	Что необходимо сделать с помещением, где хранятся товарно-материальные ценности, если инвентаризация не может быть закончена в течение одного дня? 1) опечатать при уходе комиссии; 2) оставить ответственного до следующего дня; 3) применение каких-либо мер не обязательно.
17	С какой структурной единицы следует начинать инвентаризацию? 1) имущество; 2) касса; 3) товарно-материальные ценности; 4) обязательства.
18	На каком этапе проведения инвентаризации устанавливается фактическое наличие товарно-материальных ценностей? 1) основном; 2) подготовительном; 3) заключительном; 4) дополнительном.
19	На каком этапе проведения инвентаризации осуществляется выведение результатов путем сравнения показателей бухгалтерского учета с данными инвентаризационной описи? 1) дополнительном; 2) заключительном; 3) основном; 4) подготовительном.
20	Какие документы составляются по результатам инвентаризации? 1) сличительная ведомость; 2) инвентаризационные описи; 3) акт результатов инвентаризации; 4) верны все варианты ответов.

**3.1.3. ПК-16 - способностью использовать при решении профессиональных задач особенности тактики проведения оперативно-служебных мероприятий в соответствии со спецификой будущей профессиональной деятельности**

21	Утверждение о том, что судебная экспертиза отличается от несудебных экспертиз тем, что порядок ее назначения и производства, а также использования полученных при этом результатов предусмотрен процессуальным законодательством: 1) верно; 2) неверно.
22	Документы без необходимых реквизитов (без подписи, без даты), с лишними реквизитами (чек на получение денег, подписанный правомочным лицом, называются... 1) распределительными; 2) расчетными; 3) неправильно оформленными; 4) доброкачественными.
23	Вымышленный первичный документ, который зарегистрирован в сводном документе, но в действительности никогда не существовал называется... 1) распределительным; 2) кадровым; 3) внутренним; 4) фиктивным.
24	На какие виды делятся подложные документы... 1) фальсифицированные, содержащие заведомо ложные сведения; 2) политические; внешнеэкономические; 3) федеральные, конституционные, местные; 4) общероссийские, международные, стандартные.
25	Анализ, проводимый на предприятии с целью повседневного контроля за ходом выполнения

	<p>плановых заданий называется?</p> <p>1) текущий; 2) предварительный; 3) внеплановый; 4) запланированный.</p>
26	<p>Следователь при назначении и производстве судебно-бухгалтерской экспертизы вправе</p> <p>1) организовать экспертное исследование; 2) знакомить эксперта с нормами процессуального законодательства; 3) применить меры к эксперту при отказе или уклонении его от выполнения своих обязанностей без уважительных причин.</p>
27	<p>Может ли судебно-экономическая экспертиза производиться частными экспертами?</p> <p>1) может, но частично; 2) да; 3) нет; 4) может, только в особых случаях</p>
28	<p>В стадии предварительного расследования экспертиза может назначаться...</p> <p>1) только следователем; 2) только прокурором; 3) следователем или прокурором; 4) судом.</p>
29	<p>Постановление состоит из трех частей:</p> <p>1) объяснительная, описательная, заключительная; 2) вводная, описательная и резолютивная; 3) вводная, основная, заключительная; 4) описательная, заключительная, резолютивная.</p>
30	<p>Что такое недоброкачественный документ?</p> <p>1) документ, не отвечающий требованиям законодательства и не обеспечивающий доказательную силу; 2) документ, по форме и созданию соответствующий правилам, которые отражены в законодательстве и обеспечивают доказательную силу; 3) документ, который не закрепляет права и обязанности эксперта-бухгалтера; 4) документ, который не формирует перед экспертом вопросы, требующие его разрешения.</p>

**3.1.4. ПК-37 - способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований**

31	<p>Расчет времени, необходимого для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы, утверждает:</p> <p>1) следователь; 2) судебная экспертная комиссия; 3) руководитель отдела судебно-бухгалтерской экспертизы.</p>
32	<p>Существуют такие разновидности экспертизы, как:</p> <p>1) комиссия; 2) смешанная; 3) количественная; 4) качественная.</p>
33	<p>Параметры судебно-бухгалтерской экспертизы — это:</p> <p>1) научно-исследовательская система методов и приемов; 2) некоторая обобщенная характеристика, которая может принимать значения в определенном диапазоне; 3) степень изученности объекта в соответствии с заданием.</p>
34	<p>Судебно-бухгалтерская экспертиза, в производстве которой участвуют эксперты разных специальностей, называется:</p> <p>1) смешанной; 2) комиссионной; 3) комплексной.</p>
35	<p>Показания эксперта — это:</p> <p>1) представленные в письменном виде исследования и выводы по вопросу, поставленным перед экспертом лицом, осуществляющим производство по</p>

	уголовному делу; 2) 2) сведения, полученные на допросе эксперта.
36	Судебно-бухгалтерская экспертиза относится: 1) к формам финансового контроля; 2) к формам последующего финансового контроля; 3) ни одно утверждение не верно.
37	Судебная бухгалтерия неразрывно связана с 1) бухгалтерским управленческим учетом; 2) бухгалтерским финансовым учетом; 3) финансовым анализом.
38	Дополнительная бухгалтерская экспертиза назначается в соответствии с: 1) постановлением следователя; 2) требованием следователя; 3) приказом руководителя.
39	Судебно-бухгалтерская экспертиза — это: 1) важное средство собирания доказательств по многим уголовным и гражданским делам о нарушениях и злоупотреблениях, причинивших ущерб отношениям собственности; 2) особый, точно регламентированный нормами права порядок возбуждения, расследования и разрешения дел о преступлениях, равно как и исполнения приговоров (определений, постановлений); 3) сведения о событиях и процессах, которые совершаются группой лиц, наносящих вред природе и обществу.
40	Необходимость в проведении судебно-бухгалтерской экспертизы возникает: 1) когда при расследовании или судебном рассмотрении уголовного дела обнаруживаются (или предполагаются) факты несоответствия между данными бухгалтерского учета, отражающими обычную и прочую деятельность организации, и реальным содержанием этой деятельности; 2) по требованию бухгалтера, работающего в данной организации.

### **3.1.5. ПК-38 - способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности**

41	Что составляет следователь, признав необходимым производство экспертизы? 1) постановление; 2) протокол; 3) указ; 4) заявку.
42	Является ли обязательным проведение судебно-экономической экспертизы? 1) является; 2) не является.
43	Следователь вправе решать вопрос об отводе эксперта? А) да; Б) нет.
44	Что из перечисленного относится к обязанностям следователя при назначении и производстве СЭЭ? 1) присутствовать при производстве экспертизы; 2) применять меры к эксперту при даче заведомо ложного заключения; 3) допрашивать эксперта
45	Что не является основанием для назначения судебно-экономической экспертизы? 1) сомнения в достоверности исчисления размера ущерба; 2) противоречия между заключением ревизии и материалами дела; 3) проведение ревизии без привлечения должностных и материально ответственных лиц; 4) отсутствие ведения бухгалтерского учета.
46	Кем проводится СЭЭ? 1) экспертом или комиссией экспертов;

	2) следователем; 3) судом; 4) адвокатом.
47	Отражается ли факт присутствия следователя при производстве СЭЭ в заключении эксперта? 1) нет; 2) да.
48	Вводная часть заключения эксперта содержит: 1) отражение процесса экспертного исследования; 2) выводы (отводы) по каждому из поставленных вопросов; 3) краткое содержание дела.
49	Бухгалтерская экспертиза заключается: 1) в исследовании содержания записей бухгалтерского учета; 2) в исследовании исполнения обязательств по исчислению налогов и сборов; 3) в исследовании финансового состояния; 4) в исследовании соблюдения принципов кредитования хозяйствующими субъектами.
50	В ходе рассмотрения арбитражных и гражданских дел по экономическим спорам проведение экспертизы бухгалтерской документации 1) необходимо; 2) не имеет необходимости; 3) по решению суда.

**3.1.6. ПК-39 - способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности**

51	Недостача в пределах норм естественной убыли списывается на издержки производства, сверх норм естественной убыли относится на .... 1) виновное лицо; 2) кассира; 3) охранника; 4) завскладом.
52	Как называется ситуация, когда какие-либо однородные товарно-материальные ценности одновременно находятся в излишке и недостатке? 1) избыток; 2) пересортица; 3) убыток; 4) верны ответы 1 и 3.
53	Кто принимает решение о применении правил зачета пересортицы? 1) руководитель организации; 2) главный бухгалтер; 3) начальник структурного подразделения; 4) материально-ответственное лицо.
54	Результаты инвентаризации должны быть отражены в учете и отчетности..... 1) месяца следующего за месяцем проведения инвентаризации; 2) месяца, в котором закончена инвентаризация; 3) последнего месяца данного квартала; 4) первого месяца следующего квартала.
55	На каком этапе проведения инвентаризации издается приказ об инвентаризации и назначается комиссия? 1) подготовительном; 2) заключительном; 3) основном; 4) повторном.
56	Материалы, предъявляемые эксперту, предварительно изучает 1) следователь; 2) руководитель; 3) бухгалтер; 4) суд.
57	После предварительного ознакомления с материалами дела эксперт-бухгалтер составляет 1) заключение;

	2) план работы; 3) отзыв; 4) характеристику.
58	Контролирует ли следователь работу эксперта-бухгалтера 1) да; 2) частично; 3) не контролирует.
59	Кто документально оформляет соответствующие заявления и объяснения обвиняемого, обеспечивает сбор дополнительных данных, ставит в ходе следствия перед экспертом дополнительные вопросы 1) суд; 2) прокурор; 3) следователь.
60	Кто обязан ознакомить эксперта с нормами процессуального законодательства 1) суд; 2) следователь; 3) руководитель; 4) бухгалтер.

**3.1.7. ПК-48 - способностью проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации**

61	Основными задачами, которые решаются с помощью судебно-бухгалтерской экспертизы в судебной и следственной практике, являются: 1) проверка и определение документальной обоснованности расходования активов; 2) составление отчетов для периодического контроля и принятия решений в различных ситуациях; 3) формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой как внутренним, так и внешним пользователям бухгалтерской отчетности.
62	Предметом судебно-бухгалтерской экспертизы являются: 1) активы организации и их движение, происходящее в процессе обычной и прочей деятельности организации; 2) совокупность объектов всего цикла управления производством; 3) отраженные в документах или учетных регистрах хозяйственные операции, которые стали объектом расследования или судебного разбирательства и относительно которых эксперт-бухгалтер должен дать заключение по вопросам, поставленным на его разрешение следователем, прокурором или судом.
63	Утверждение о том, что судебно-бухгалтерская экспертиза, аудиторская проверка и ревизия по инициативе правоохранительных органов содействуют укреплению законности, исследуют обычную и прочую деятельность организации, выявляют в ней негативные стороны с целью их устранения: 1) неверно; 2) верно.
64	Судебно-бухгалтерская экспертиза: 1) является формой использования специальных познаний в уголовном или гражданском процессе; 2) не относится к формам финансового контроля; 3) не регламентируется процессуальным законодательством.
65	Объем работ при проведении судебно-бухгалтерской экспертизы: 1) во всех случаях ограничен вопросами суда, следователя, собственника; 2) зависит от задания правоохранительных органов, однако руководитель учреждения при назначении экспертизы может включить в ее программу более широкий круг вопросов; 3) определяется по усмотрению руководителя организации, назначившего экспертизу.
66	Для исследования таких вопросов, как несоблюдение требований бухгалтерского учета и

	внутреннего контроля, финансовой дисциплины, эксперту-бухгалтеру: 1) недостаточность специальных познаний; 2) достаточно специальных познаний.
67	Совокупность данных экономического характера о фактах, действительно совершившихся в производственной деятельности организации, называется: 1) организационно-управленческой информацией; 2) фактографической информацией; 3) нормативно-справочной информацией.
68	Утверждение о том, что судебно-бухгалтерская экспертиза имеет юридическое право подменять собой ревизию и аудиторскую проверку, а также собирает данные, которые будут иметь субъективный характер: 1) неверно; 2) верно.
69	Употребление в заключении судебно-бухгалтерской экспертизы таких правовых терминов, как «подлежало», «ущерб», «нарушен», «незаконно»: 1) допускается, так как они используются в правоприменительной практике работы судебных и следственных органов; 2) не допускается, так как они используются только в правоприменительной практике работы судебных и следственных органов.
70	На основе доказательств, полученных в процессе судебно-бухгалтерской экспертизы, устанавливаются: 1) характер и размер материального ущерба, причиненного экономическим преступлением; 2) виновность обвиняемого в совершении экономического преступления и его мотивы; 3) обстоятельства, способствовавшие совершению экономического преступления; 4) все перечисленные варианты верны.

### **3.1.8 ПК-49- способностью готовить отчеты, справки и доклады по результатам выполненных исследований**

71	Что является итогом судебной экспертизы? 1) постановление следователя; 2) заключение эксперта; 3) сопроводительное письмо эксперта; 4) акт завершения экспертизы.
72	В каком виде дается заключение эксперта? 1) в устном; 2) в электронном; 3) в письменном; 4) все вышеперечисленное.
73	Может ли эксперт использовать в заключении специальные термины и иностранные слова? 1) может; 2) может, но только в особых случаях; 3) не может; 4) может, если это обусловлено обстоятельствами дела.
74	Из скольких частей состоит заключение эксперта? 1) 3; 2) 1; 3) 7; 4) 4.
75	В какой части заключения эксперта содержится информация о времени и месте проведения экспертизы и основании ее назначения? 1) резулятивной; 2) исследовательской; 3) мотивировочной; 4) вводной.
76	Каково основание назначения экспертизы по уголовным делам? 1) постановление суда;

	2) определение следователя; 3) постановление следователя; 4) определение суда.
77	Кто может оценивать заключение эксперта? 1) только суд; 2) только прокурор; 3) только следователь; 4) верны ответы 1 и 3.
78	Каким образом происходит оценка заключения эксперта судом? 1) в судебном заседании при визуальном ознакомлении с ним каждого из участников; 2) в судебном заседании при его оглашении для непосредственно ознакомления всех участников процесса; 3) до судебного заседания каждым участником отдельно; 4) после оглашения судебного приговора.
79	Что является процессуальным способом проверки заключения эксперта? 1) допрос эксперта; 2) назначение повторной экспертизы; 3) назначение дополнительной экспертизы; 4) верны все варианты ответов.
80	Кто имеет право первым задавать вопросы эксперту для разъяснения заключения в гражданском судопроизводстве? 1) лицо, по ходатайству которого назначен эксперт; 2) судья; 3) потерпевший; 4) обвинитель.

### 3.2 Собеседование (вопросы к экзамену)

#### **3.2.1 ОК-4 - способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета**

№ задания	Формулировка вопроса
81	Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве
82	Задачи и объекты судебной экспертизы
83	Классификация судебных экспертиз
84	Понятие, цели и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы
85	Уголовная ответственность за экономические преступления

#### **3.2.2 ПК-14 - способностью осуществлять производство по делам об административных правонарушениях**

86	Административная ответственность за экономические правонарушения
87	Эксперт судебно-бухгалтерской экспертизы, его правовой статус и компетенция
88	Отличительные черты СБЭ, аудита и ревизии
89	Стадии судебно-бухгалтерского исследования в экспертизе
90	Особенности назначения СБЭ в уголовном судопроизводстве
91	Порядок назначения СБЭ в гражданском и арбитражном процессе

#### **3.2.3 ПК-16 - способностью использовать при решении профессиональных задач особенности тактики проведения оперативно-служебных мероприятий в соответствии со спецификой будущей профессиональной деятельности**

92	Планирование судебно-бухгалтерской экспертизы
93	Заключение судебно-бухгалтерской экспертизы
94	Особенности метода бухгалтерского учета, используемые
95	в юридической практике
96	Понятие и классификация бухгалтерских документов

97	Учетные регистры и способы исправления ошибочных записей
----	--

**3.2.4 ПК-37 - способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований**

98	Единство методов документальной и фактической проверки
99	Методика исследования отдельного документа
100	Методы встречной проверки и взаимного контроля
101	Инвентаризация как основной метод фактической проверки
102	Инвентаризация по инициативе правоохранительных органов
103	Способы искажения результатов инвентаризации
104	Судебная финансово-экономическая экспертиза
105	Понятие и задачи финансово-аналитической экспертизы
106	Финансово-аналитическая экспертиза на основе обобщенного показателя платежеспособности и ликвидности
107	Единство методов документальной и фактической проверки
108	Методика исследования отдельного документа
109	Методы встречной проверки и взаимного контроля
110	Инвентаризация как основной метод фактической проверки
111	Инвентаризация по инициативе правоохранительных органов
112	Способы искажения результатов инвентаризации

**3.2.5 ПК-38 - способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности**

113	Судебная финансово-экономическая экспертиза
114	Понятие и задачи финансово-аналитической экспертизы
115	Финансово-аналитическая экспертиза на основе обобщенного показателя платежеспособности и ликвидности
116	Экспертиза финансового состояния с помощью обобщенного показателя структуры капитала
117	Экспертиза вероятности банкротства на основе системы Бивера
118	Экспертиза вероятности банкротства на основе скорингового анализа

**3.2.5 ПК-39 - способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности**

119	Судебная налоговая экспертиза
120	Экспертиза стоимости товаров (работ, услуг) в целях налогообложения согласно ст. 40 НК РФ.
121	Экспертиза правильности начисления и уплаты налога на прибыль согласно 25 главы НК РФ.
122	Комплексная (комиссионная) судебно-экономическая экспертиза

**3.3 Задачи (к экзамену, практическим занятиям)**

**ПК-37 - способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований**

№ вопроса	Текст вопроса
123	При проведении инвентаризации товаров во время аудиторской проверки АО «Морос» установлена недостача 400 руб. Недостача возникла по вине кладовщика, с которым заключен договор о полной материальной ответственности. Факт недостачи им был признан. Руководитель в августе 2015 г. принял решение о взыскании с работника стоимости утраченных товаров по рыночным ценам: 560 руб. Бухгалтер отразил указанную операцию следующим образом: 400 дебет счета 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», кредит счета 41 «Товары», дебет счета 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»; 560 кредит счета 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» - на сумму 400 руб., кредит счета 99 «Прибыли и убытки» - на сумму 160 руб. Каковы замечания эксперта?
124	При проведении аудиторской проверки АО «Вега» было установлено, что в сентябре 2014 г. экономическим субъектом были безвозмездно получены производственные основные фонды на 14 млн. руб.: восстановительная стоимость - 16 млн. руб., сумма начисленного износа - 2 млн. руб. Бухгалтер отразил это

	на счетах следующим образом: на 16 млн. руб.: дебет счета 01 «Основные средства», кредит счета 99 «Прибыли и убытки»; на 2 млн. руб.: дебет счета 99 «Прибыли и убытки», кредит счета 02 «Амортизация основных средств». Каковы замечания эксперта?
125	В ходе аудиторской проверки было установлено, что АО «Звезда» и АО «Планета» в 2015 году работали по договору о совместной деятельности. АО «Звезда» является участником, ведущим общие дела по договору. Объединение имущества было отражено бухгалтерскими записями: дебет счета 01 «Основные средства», кредит счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». субсчет «Расчеты по договору о совместной деятельности». Каковы замечания эксперта?
126	В процессе аудиторской проверки бухгалтерской отчетности за 2014 год ОАО «Моррис» установлено, что в текущем году был приобретен деревообрабатывающий станок. Бухгалтер оприходовал его в составе основных средств и определил способ списания стоимости пропорционально объему продукции как начисление амортизации по нему. Каковы должны быть замечания эксперта?
127	В результате проверки АО «Юнион» было установлено, что АО «Юнион» является участником договора о совместной деятельности, ведущим дела. При этом возврат имущества по окончании договора был отражен следующим образом: первоначальная стоимость основных средств: дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы», кредит счета 01 «Основные средства»; износ основных средств: дебет счета 02 «Амортизация основных средств», кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы»; на остаточную стоимость: дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы», кредит счета 99 «Прибыли и убытки». Каковы замечания эксперта?
128	В ходе проверки установлено, что АО «Мотив» является участником договора о совместной деятельности. При этом в ноябре 2015 г. в качестве вклада в размере 16 тыс. руб. было передано имущество: станок строгальный восстановительной стоимостью 10 тыс. руб., износ этого станка 4 тыс. руб. При этом бухгалтер указал корреспонденцию счетов: на сумму 16 тыс. руб.: дебет счета 58 «Финансовые вложения», кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы»; на сумму 10 тыс. руб.: дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы», кредит счета 01 «Основные средства»; на сумму 4 тыс. руб.: дебет счета 02 «Амортизация основных средств», кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы». Каковы замечания эксперта?
129	В результате проверки АО «Дон» установлено, что бухгалтер в июле-августе 2014 г. расходы по рекламе условий реализации акций II подписи АО «Дон» в размере 17 тыс. руб. отразил: дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы», кредит счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Объем реализации за этот период составил 800 тыс. руб. Каковы замечания эксперта?
130	В процессе аудиторской проверки АО «Лунный свет» установлено, что при проведении переоценки по состоянию на 01.01.14 г. экономический субъект для определения реальной стоимости зданий получил заключение эксперта (существует договор на оказание консультационных услуг по оценке). При этом расходы по оплате экспертного заключения были списаны за счет средств прибыли, остающейся в распоряжении трудового коллектива: Дебет счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», Кредит счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Каковы замечания эксперта?
131	В результате проверки АО «Красный Дон» установлено, что в декабре 2015 г. предприятие выплачивало заработную плату сотрудникам готовыми изделиями. При этом на сумму выплаченной зарплаты бухгалтер указал: дебет счета 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», кредит счета 43 «Готовая продукция». Каковы замечания эксперта?
132	В ходе проверки установлено, что АО «Терек» производит отчисления во внебюджетный фонд НИОКР в размере 1,5 % от себестоимости реализованной продукции. Указанные отчисления отражаются бухгалтером: дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы», кредит счета 68 «Расчеты по налогам и сборам». Каковы замечания эксперта?
133	В процессе аудиторской проверки АО «Крокус» установлено, что указанный экономический субъект получал материалы от АО «Меридиан». АО «Меридиан» нарушило сроки поставки и признало штраф в размере 30 тыс. руб. в августе 2008 г. в пользу АО «Крокус». Об этом было сообщено АО «Крокус» в письме № 08-03-14 от 25 августа. На расчетный счет указанные средства были зачислены 2 сентября 2015 г. в полной сумме. После зачисления бухгалтер указал корреспонденцию счетов: на сумму 24 999 руб.: дебет счета 51 «Расчетные счета», кредит счета 99 «Прибыли и убытки»; на сумму 5 001 руб.: дебет счета 51 «Расчетные счета», кредит счета 68 «Расчеты по налогам и сборам». Каковы замечания эксперта?
134	В процессе аудиторской проверки АО «Ажур» было установлено, что его учредителями являются три физических лица и одно юридическое лицо – немецкая фирма «Гельмут». В сентябре 2014 г. предприятие было зарегистрировано с уставным капиталом 30 000 американских долларов. Все учредители внесли 50 % уставного капитала. Положительная курсовая разница по расчетам с учредителями в конце 2014 года была списана: дебет счета 75 «Расчеты с учредителями», кредит счета 99 «Прибыли и убытки». Каковы замечания эксперта?
135	При проверке АО «Феникс» (лизингодатель) было установлено, что в соответствии с договором о лизинге оборудования АО «Феникс» передало АО «Фея» (лизингополучатель) в лизинг швейное оборудование на пять лет общей стоимостью 360 млн руб. Сумма ежемесячных лизинговых платежей лизингодателем в январе 2009 г. отражалась следующим образом: дебет счета 51 «Расчетные счета», кредит счета 99 «Прибыли и убытки». Расходы по начислению износа у лизингодателя в январе 2009 г. отражались: дебет счета 99 «Прибыли и убытки», кредит счета 02 «Амортизация основных средств». Каковы замечания эксперта?
136	При проведении аудиторской проверки АО «Декор» было установлено, что в сентябре 2014 г. экономическим субъектом были безвозмездно получены производственные основные фонды на 14 млн. руб.: вос-

	становительная стоимость – 16 млн. руб., сумма начисленного износа – 2 млн. руб. Бухгалтер отразил это на счетах следующим образом: на 16 млн. руб.: дебет счета 01 «Основные средства», кредит счета 99 «Прибыли и убытки»; на 2 млн. руб.: дебет счета 99 «Прибыли и убытки», кредит счета 02 «Амортизация основных средств». Каковы замечания эксперта?
137	При проверке АО «Транзит» установлено, что бухгалтер списанием оплаченных с расчетного счета процентов за пользование бюджетной ссудой на пополнение собственных оборотных средств за декабрь 2015 г. из расчета 10 % годовых отразил за счет прибыли, остающейся в распоряжении трудового коллектива: дебет счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», кредит счета 51 «Расчетные счета». Каковы замечания эксперта?
138	Определите прибыль, полученную АО «Красный Дон» от реализации облигаций 5-го транша в августе 2009 г., исходя из следующих условий: было реализовано облигаций 3-го транша 7 штук номиналом 10 тыс. долларов США. Курс доллара США на момент реализации – 5,1 руб. Курс доллара на 1 июля 1992 г. – 2 руб.
139	В процессе аудиторской проверки АО «Феникс» установлено, что в состав внереализационных расходов включены затраты по аннулированным производственным заказам в сумме 28 350 руб. и отражены по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» и кредиту счета 20 «Основное производство». Назовите формы документов, подтверждающий достоверность такого списания. Сделайте соответствующие проводки.
140	В результате проверки АО «Ютис» было установлено, что бухгалтер в декабре 2014 г. при формировании ликвидационного баланса отразил распределение имущества и средств уставного капитала следующими бухгалтерскими проводками: на сумму имущества, подлежащую распределению: дебет счета 99 «Прибыли и убытки», кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы»; на сумму средств уставного капитала, подлежащего распределению между участниками: дебет счета 80 «Уставный капитал», кредит счета 75 «Расчеты с учредителями». Каковы замечания эксперта?
141	В ходе аудиторской проверки было установлено, что АО «Планета» и АО «Вико» в 2014 году работали по договору о совместной деятельности. АО «Планета» является участником, ведущим общие дела по договору. Объединение имущества было отражено бухгалтерскими записями: дебет счета 01 «Основные средства», кредит счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». субсчет «Расчеты по договору о совместной деятельности». Каковы замечания эксперта?

### 3.4. Курсовая работа

#### 3.4.1 ПК-37 - способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований

№ задания	Примерная тематика курсовых работ
142	Выявление роли и анализ области применимости различных форм финансового контроля предприятий: судебно-экономической экспертизы, ревизии и аудита.
143	Анализ отличительных признаков (понятия, цель, задачи) судебно-бухгалтерской экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций и обоснование целесообразности взаимного внедрения понятий и методов различных форм финансового контроля.
144	Обоснование перспективности применения в судебно-бухгалтерской экспертизе понятий и эффективных методов аудита (анализ системы внутреннего контроля (СВК), аудиторские процедуры, аудиторская выборка) и разработка рациональных форм их применения.
145	Обоснование эффективности методов встречной проверки одного документа и взаимного контроля нескольких документов при документальной проверке (анализ документооборота; требования, предъявляемые к бухгалтерским документам; изъятие и проверка документов).
146	Аналитический обзор системы методов судебно-бухгалтерской экспертизы и принципы выделения бухгалтерских и расчетно-аналитических процедур
147	Совершенствование основных стадий судебно-бухгалтерского исследования (организационная, раздельного исследования объектов экспертизы, сравнительного исследования объектов экспертизы, подготовки заключения) на основе использования методов и аналитических процедур аудита.
148	Разработка современной технологии составления плана-графика и программы судебно-бухгалтерской экспертизы на основе общей теории управления проектами и построения ленточной диаграммы – графика Ганта (Gantt).
149	Сравнительный анализ принципов судебно-экспертного исследования и аудита и обоснование целесообразности использования в организации судебно-бухгалтерской экспертизы Кодекса этики аудиторов РФ.
150	Форма и сущность заключения судебно-бухгалтерской экспертизы, его оценка и процессуальные нормы использования заключения эксперта-бухгалтера в процессе следствия и в суде.
151	Разработка и обоснование мероприятий судебно-бухгалтерской экспертизы для предупреждения правонарушений в финансово-хозяйственной деятельности предприятий.
152	Исследование относительной распространенности отдельных видов экономических и налоговых правонарушений и обеспечение комплекса мер уголовной и административной ответственности за эти правонарушения.
153	Раскрытие понятия стандарта экспертного исследования

	хозяйственных операций на примере операций с денежными средствами (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы).
154	Формирование стандарта экспертного исследования операций с материально-производственными запасами с выделением объектов, источников информации, методических приемов и процедур экспертизы
155	Совершенствование стандарта экспертного исследования операций по учету труда и заработной платы (объекты, источники информации, приемы и процедуры экспертизы) за счет введения расчетно-аналитических процедур.
156	Методика экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли с использованием документальной проверки и расчетно-аналитических процедур
157	Сравнительная оценка эффективности и перспективы развития современных методов оценки финансового состояния предприятий (рейтинговые и балльные оценки, система Бивера, скоринговый анализ).

**3.4.2. ПК-38 - способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности**

№ задания	Примерная тематика курсовых работ
158	Метод устранения неоднозначности оценок платежеспособности предприятий и ликвидности активов и методика построения обобщенного показателя платежеспособности и ликвидности.
159	Метод устранения неоднозначности оценок структуры капитала предприятий и методика построения обобщенного показателя структуры капитала.
160	Теоретические проблемы экспертного построения обобщенного показателя рентабельности и обоснование роли экономической рентабельности как наиболее информативного финансового коэффициента.
161	Теоретическое и эмпирическое сравнение системы показателей Бивера с отечественной методикой анализа структуры капитала: сходство и различие, обоснование предпочтительности для российских предприятий.
162	Метод расширения системы показателей Бивера на основе добавления наиболее информативных финансовых коэффициентов отечественной методики анализа структуры капитала: теоретическое и эмпирическое исследование.
163	Принцип построения и теоретическая значимость скорингового анализа финансового состояния предприятий на основе выделения наиболее информативных финансовых коэффициентов рентабельности, платежеспособности и ликвидности, структуры капитала.
164	Проблема сокращения размерности признаков пространства необходимых финансовых коэффициентов и визуализации финансового состояния однородных предприятий при проведении аналитических процедур экономической экспертизы.
165	Понятие и методы классификации и кластеризации финансового состояния предприятий при проведении аналитических процедур

	финансово-экономической экспертизы с выявлением возможностей визуализации результатов сравнения.
166	Прогнозирование финансового состояния нового предприятия на основе референтных данных о состоянии нескольких известных предприятий с использованием эконометрической модели множественной линейной регрессии.
167	Теоретическое и эмпирическое сравнение методов оценки вероятности банкротства на основе анализа финансового состояния предприятия (модель Альтмана, система показателей Бивера, скоринговый анализ).
168	Особенности ограничения финансово-хозяйственной деятельности предприятий и ведения бухгалтерского учета при введении процедур банкротства (финансовое оздоровление, внешнее управление, конкурсное производство).
169	Принципы определения стоимости товаров (работ, услуг) в целях налогообложения (область контроля, идентичные и однородные товары, метод цены последующей реализации).
170	Понятие и методология экспертной оценки идентичных и однородных товаров в целях определения рыночной стоимости
171	Методика и этапы определения рыночной стоимости товаров (работ, услуг) способом цены последующей реализации и затратным способом.
172	Правовые и организационные аспекты введения и реализации процедур банкротства предприятий (финансовое оздоровление, внешнее управление, конкурсное производство).

**3.4.3 ПК-39 - способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности**

№ задания	Примерная тематика курсовых работ
173	Критерии признания затрат организации расходами в целях налогообложения при методе начисления и кассовом методе согласно гл. 25 НК РФ.
174	Понятие и методика учета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств при определении прибыли организации в целях налогообложения.
175	Необходимость, правовые и организационные основы назначения и проведения комплексной (комиссионной) судебно-экономической экспертизы.
176	Проблемы логического обоснования и организации информационного обмена различных направлений судебно-экономической экспертизы: судебно-бухгалтерская и налоговая экспертиза.
177	Проблемы логического обоснования и организации информационного обмена различных направлений судебно-экономической экспертизы: судебно-бухгалтерская и финансово-аналитическая экспертиза.

**4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.**

Процедуры оценивания в ходе изучения дисциплины знаний, умений и навыков, характеризующих этапы формирования компетенций, регламентируются положениями:

- П ВГУИТ 2.4.03-2017 Положение о курсовых экзаменах и зачетах;
- П ВГУИТ 4.1.02-2017 Положение о рейтинговой оценке текущей успеваемости.

Итоговая оценка по дисциплине определяется на основании определения среднеарифметического значения баллов по каждому заданию

**5. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания для каждого результата обучения по дисциплине**

Результаты обучения по этапам формирования компетенций	Предмет оценки (продукт или процесс)	Показатель оценивания	Критерии оценивания сформированности компетенций	Шкала оценивания	
				Академическая оценка или баллы	Уровень освоения компетенции
<b>ОК-4 - способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета</b>					
<b>ЗНАТЬ:</b> виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы, служебный этикет	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответа	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил более 1, но менее 3 ошибок	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, допустил более 5 ошибок	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>УМЕТЬ:</b> планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы с учетом служебной этики	Результаты тестирования	Правильность ответа в при тестировании	Обучающийся ответил на 85-100 % вопросов	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 70-84 % вопросов	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 50-69 % вопросов	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			обучающийся не умеет применять принципы служебного этикета	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>ВЛАДЕТЬ:</b> приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы с учетом служебной этики	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответа	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил более 1, но менее 3 ошибок	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, допустил более 5 ошибок	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>ПК-14 - способностью осуществлять производство по делам об административных правонарушениях</b>					
<b>ЗНАТЬ</b> организационно-правовые основы, принципы, факторы, механизмы,	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответов	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил более 1, но менее 3 ошибок	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил не	Удовлетворительно	Освоена

методы и средства обеспечения экономической безопасности; понятие административного правонарушения; Кодекс об административных правонарушениях (КоАП).			на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	хорошо	(базовый)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, допустил более 5 ошибок	Неудовлетворительно	не освоена (недостаточный)
<b>УМЕТЬ:</b> анализировать систему обеспечения экономической безопасности для различных типов предприятий, учреждений, организаций, применять основные положения КоАП	Результаты тестирования	Правильность ответов при тестировании	Обучающийся ответил на 85-100 % вопросов	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 70-84 % вопросов	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 50-69 % вопросов	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил на 0-49 % вопросов	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>ВЛАДЕТЬ:</b> порядком открытия производств по делам об административных правонарушениях, навыками разработки стратегии обеспечения экономической безопасности предприятий, навыками применения разделов 14 и 15 КоАП	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответов	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил более 1, но менее 3 ошибок	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, допустил более 5 ошибок	Неудовлетворительно	не освоена (недостаточный)
<b>ПК-16 - способностью использовать при решении профессиональных задач особенности тактики проведения оперативно-служебных мероприятий в соответствии со спецификой будущей профессиональной деятельности</b>					
<b>ЗНАТЬ:</b> формы участия судебного эксперта специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответов	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил более 1, но менее 3 ошибок	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил не	Неудовлетворительно	Не освоена

эксперта-экономиста;			на все вопросы, допустил более 5 ошибок	рительно	(недостаточный)
<b>УМЕТЬ:</b> организовывать и участвовать в работе комиссионной судебной экспертизы по постановлению суда или экспертного учреждения, оценивать полученные результаты и готовить заключение	Результаты тестирования	Правильность ответов при тестировании	Обучающийся ответил на 85-100 % вопросов	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 70-84 % вопросов	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 50-69 % вопросов	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил на 0-49 % вопросов	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>ВЛАДЕТЬ:</b> навыками проведения единоличного экспертного исследования, организации и работы в составе группы комиссионной экспертизы, координацией действий всех членов группы;	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответов	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил более 1, но менее 3 ошибок	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, допустил более 5 ошибок	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>ПК-37 - способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</b>					
<b>ЗНАТЬ:</b> классификацию судебных экспертиз, процессуальный статус эксперта, порядок назначения экспертиз в уголовном судопроизводстве, в гражданском и арбитражных процессах, понятие и оценку заключения экспертизы	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответов	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил более 1, но менее 3 ошибок	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, допустил более 5 ошибок	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>УМЕТЬ:</b> оценивать необходимость назначения экспертизы, составлять план и программу;	Результаты тестирования	Правильность ответов при тестировании	Обучающийся ответил на 85-100 % вопросов	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 70-84 % вопросов	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на	Удовлетворительно	Освоена

организовывать взаимодействие сотрудников правоохранительных органов и экспертов	Решение типовых задач	Правильность, лаконичность и полнота решения задачи	50-69 % вопросов	хорошо	(базовый)
			Обучающийся ответил на 0-49 % вопросов	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
			обучающийся правильно, лаконично и полностью определил набор необходимых показателей, сделал необходимые выводы	Отлично	Освоена (повышенный)
			обучающийся правильно определил необходимые показатели, сделал необходимые выводы	Хорошо	Освоена (повышенный)
			обучающийся правильно определил некоторые из необходимых показателей, сделал принципиальные выводы	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			обучающийся не умеет определять показатели оценки, не владеет бухгалтерским учетом	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>ВЛАДЕТЬ:</b> методикой составления заключения комплексной судебно-экономической экспертизы. Опыт работы с кодексами: УК, КоАП, ГК, а также УПК, ГПК.	Курсовая работа	Защита курсовой работы	Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, представил результаты, сделал выводы и дал обоснованные рекомендации по совершенствованию.	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, допустив не более 2 ошибок, сделал выводы и дал рекомендации по совершенствованию.	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, допустив не более 3 ошибок, сделал выводы.	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся не изучил необходимые источники или выбрал неверную методику и провел неверный расчет, допустив более 3 ошибок.	Неудовлетворительно	не освоена (недостаточный)
<b>ПК-38 - способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</b>					
<b>ЗНАТЬ:</b> особенности метода бухгалтерского учета, используемы в	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответов	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил более 1, но менее 3 ошибок	Хорошо	Освоена (повышенный)

юридической практике. Практику применения специальных экономических познаний в правоприменительной деятельности.			Обучающийся ответил не на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, допустил более 5 ошибок	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>УМЕТЬ:</b> применять методы встречной проверки одного документа, способ взаимного контроля связанных документов при проведении судебных экономических экспертиз;	Результаты тестирования	Правильность ответов при тестировании	Обучающийся ответил на 85-100 % вопросов	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 70-84 % вопросов	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 50-69 % вопросов	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил на 0-49 % вопросов	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>ВЛАДЕТЬ:</b> методикой обнаружения ошибок и искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетных регистров, первичных документах. Методикой быстрого сканирования первичных документов.	Курсовая работа	Защита курсовой работы	Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, представил результаты, сделал выводы и дал обоснованные рекомендации по совершенствованию.	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, допустив не более 2 ошибок, сделал выводы и дал рекомендации по совершенствованию.	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, допустив не более 3 ошибок, сделал выводы.	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся не изучил необходимые источники или выбрал неверную методику и провел неверный расчет, допустив более 3 ошибок.	Неудовлетворительно	не освоена (недостаточный)
<b><i>ПК-39 - способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</i></b>					
<b>ЗНАТЬ:</b> нормативные правовые акты в области налогообложения	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответов	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил	Хорошо	Освоена (повышенный)

, бухгалтерского учета, уголовного и административного права; финансовые и экономические риски;			более 1, но менее 3 ошибок		й
			Обучающийся ответил не на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, допустил более 5 ошибок	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>УМЕТЬ:</b> обнаруживать потенциальные угрозы экономической безопасности; оценивать финансовые и экономические риски, использовать методы нейтрализации финансовых рисков;	Результаты тестирования	Правильность ответов при тестировании	Обучающийся ответил на 85-100 % вопросов	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 70-84 % вопросов	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 50-69 % вопросов	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил на 0-49 % вопросов	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>ВЛАДЕТЬ:</b> методами экспертизы нормативных правовых актов, методологией оценки финансовых и экономических рисков, критического риска для предприятий, находящихся в кризисном финансовом состоянии.	Курсовая работа	Защита курсовой работы	Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, представил результаты, сделал выводы и дал обоснованные рекомендации по совершенствованию.	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, допустив не более 2 ошибок, сделал выводы и дал рекомендации по совершенствованию.	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, допустив не более 3 ошибок, сделал выводы.	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся не изучил необходимые источники или выбрал неверную методику и провел неверный расчет, допустив более 3 ошибок.	Неудовлетворительно	не освоена (недостаточный)
<b><i>ПК-48 - способностью проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации</i></b>					
<b>ЗНАТЬ:</b> специальные исследования в целях определения потенциальных и	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответов	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил более 1, но менее 3 ошибок	Хорошо	Освоена (повышенный)

реальных угроз экономической безопасности организации			Обучающийся ответил не на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, допустил более 5 ошибок	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>УМЕТЬ</b> проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	Результаты тестирования	Правильность ответов при тестировании	Обучающийся ответил на 85-100 % вопросов	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 70-84 % вопросов	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 50-69 % вопросов	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил на 0-49 % вопросов	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>ВЛАДЕТЬ:</b> обобщать и формулировать выводы по специальным исследованиям в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации	Курсовая работа	Защита курсовой работы	Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, представил результаты, сделал выводы и дал обоснованные рекомендации по совершенствованию.	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, допустив не более 2 ошибок, сделал выводы и дал рекомендации по совершенствованию.	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся изучил необходимые источники, выбрал верную методику, провел верный расчет, допустив не более 3 ошибок, сделал выводы.	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся не изучил необходимые источники или выбрал неверную методику и провел неверный расчет, допустив более 3 ошибок.	Неудовлетворительно	не освоена (недостаточный)
<b>ПК-49 - способностью готовить отчеты, справки и доклады по результатам выполненных исследований</b>					
<b>ЗНАТЬ</b> структуру заключения эксперта.	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответов	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил более 1, но менее 3 ошибок	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	Удовлетворительно	Освоена (базовый)

			Обучающийся ответил не на все вопросы, допустил более 5 ошибок	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>УМЕТЬ:</b> исследовать документацию, формулировать выводы по каждому поставленному вопросу, составлять заключение и разрабатывать по итогам экспертизы необходимые рекомендации.	Результаты тестирования	Правильность ответов в при тестировании	Обучающийся ответил на 85-100 % вопросов	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 70-84 % вопросов	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на 50-69 % вопросов	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			обучающийся не умеет определять показатели эффективности инвестиционной деятельности	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)
<b>ВЛАДЕТЬ:</b> методами отражения противоречий экспертов комиссионной и комплексной экспертиз	Собеседование (ответ) на экзамене	Правильность ответов в	Обучающийся ответил на все вопросы, допустил не более 1 ошибки в ответе	Отлично	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил на все вопросы, допустил более 1, но менее 3 ошибок	Хорошо	Освоена (повышенный)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, но в тех, на которые дал ответ не допустил ошибки	Удовлетворительно	Освоена (базовый)
			Обучающийся ответил не на все вопросы, допустил более 5 ошибок	Неудовлетворительно	Не освоена (недостаточный)