

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тамбовский государственный университет имени Г.Р. Державина»  
Институт экономики, управления и сервиса  
Кафедра "Политическая экономия и современные бизнес-процессы"

УТВЕРЖДАЮ:  
Директор института



Е. Ю. Меркулова  
«20» января 2021 г.

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

по дисциплине Б1.Б.31 Судебная экономическая экспертиза

Направление подготовки/специальность: 38.05.01 - Экономическая безопасность

Профиль/направленность/специализация: Экономико-правовое обеспечение  
экономической безопасности

Уровень высшего образования: специалитет

Квалификация: Экономист

год набора: 2020

Тамбов, 2021

**Автор программы:**

Кандидат экономических наук, доцент Антонюк Алексей Сергеевич

Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.05.01 - Экономическая безопасность (уровень специалитета) (приказ Министерства образования и науки РФ от «16» января 2017 г. № 20).

Рабочая программа принята на заседании Кафедры "Политическая экономия и современные бизнес-процессы" «15» января 2021 г. Протокол № 5

Рассмотрена и одобрена на заседании Ученого совета Института экономики, управления и сервиса, Протокол от «20» января 2021 г. № 5.

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Цели и задачи дисциплины.....	4
2. Место дисциплины в структуре ОП Специалиста.....	6
3. Объем и содержание дисциплины.....	6
4. Контроль знаний обучающихся и типовые оценочные средства.....	9
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....	18
6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины.....	19
7. профессиональные базы данных и информационные справочные системы.....	20

## 1. Цели и задачи дисциплины

### 1.1 Цель дисциплины – формирование компетенций:

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

ПК-38 Способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности

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

### 1.2 Виды и задачи профессиональной деятельности по дисциплине:

- экспертно-консультационная
  - производство судебных экономических экспертиз
  - производство исследований по заданиям правоохранительных органов и других субъектов правоприменительной деятельности
  - экспертная оценка финансово-хозяйственной деятельности организации 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
  - оценка возможных экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности и определение необходимых компенсационных резервов
  - экономическая экспертиза нормативных правовых актов
  - разработка методических рекомендаций по обеспечению экономической безопасности бизнеса
  - консультирование по вопросам выявления потенциальных и реальных угроз экономической безопасности

### 1.3 В результате освоения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы следующие компетенции:

Обобщенные трудовые функции / трудовые функции / трудовые или профессиональные действия (при наличии профстандарта)	Код и наименование компетенции ФГОС ВО, необходимой для формирования трудового или профессионального действия	Знания и умения, необходимые для формирования трудового действия / компетенции
	ПК-37 Способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	<p>Знает и понимает:</p> <p>основные положения теории судебной экспертизы, принципы судебно-экспертной деятельности; требования, предъявляемые законодательством к содержанию заключения эксперта и критерии его оценки следователем и судом.</p> <p>Умеет (способен продемонстрировать):</p> <p>правильно определять объекты и формулировать вопросы, подлежащие разрешению, при назначении судебных экспертиз и предварительных исследований.</p> <p>Владеет:</p> <p>логическими формами при построении выводов по результатам экспертных исследований.</p>
	ПК-38 Способность	Знает и понимает:

	применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	<p>тактику назначения и проведения судебных экспертиз и использования иных форм специальных знаний при раскрытии и расследовании преступлений; перспективные направления развития судебных экспертиз.</p> <p>Умеет (способен продемонстрировать):</p> <p>организовывать проведение экспертизы; грамотно и обоснованно оформлять результаты исследования в виде заключения эксперта, пользоваться источниками экономической информации.</p> <p>Владеет:</p> <p>методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и экономических моделей.</p>
	ПК-39 Способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	<p>Знает и понимает:</p> <p>основы нормативного регулирования экспертной деятельности в Российской Федерации; основания и порядок назначения судебной экспертизы; требования, предъявляемые законодательством к содержанию заключения эксперта и критерии его оценки следователем и судом.</p> <p>Умеет (способен продемонстрировать):</p> <p>анализировать источники нормативно-правовой информации при проведении судебной экспертизы.</p> <p>Владеет:</p> <p>алгоритмом анализа экспертного заключения и оценки его доказательственного значения.</p>

#### 1.4 Согласование междисциплинарных связей дисциплин, обеспечивающих освоение компетенций:

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

№ п/п	Наименование дисциплин, определяющих междисциплинарные связи	Форма обучения	
		Очная (семестр)	Заочная (семестр)
		10	11
1	Преддипломная практика	+	+

ПК-38 Способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности

№ п/п	Наименование дисциплин, определяющих междисциплинарные связи	Форма обучения	
		Очная (семестр)	Заочная (семестр)
		10	11
1	Преддипломная практика	+	+

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

№ п/п	Наименование дисциплин, определяющих междисциплинарные связи	Форма обучения	
		Очная (семестр)	Заочная (семестр)
		10	11
1	Преддипломная практика	+	+

## 2. Место дисциплины в структуре ОП специалитета:

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» относится к базовой части учебного плана ОП по направлению подготовки 38.05.01 - Экономическая безопасность.

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» изучается в 7 семестре.

## 3. Объем и содержание дисциплины

3.1. Объем дисциплины: 3 з.е.

Очная: 3 з.е.

Заочная: 3 з.е.

Вид учебной работы	Очная (всего часов)	Заочная (всего часов)
<b>Общая трудоёмкость дисциплины</b>	<b>108</b>	<b>108</b>
Контактная работа	52	10
Лекции (Лекции)	18	4
Практические (Практ. раб.)	34	6
Самостоятельная работа (СР)	56	94
Зачет	-	4

## 3.2. Содержание курса:

№ темы	Название раздела/темы	Вид учебной работы, час.						Формы текущего контроля
		Лекции		Практ. раб.		СР		
		О	З	О	З	О	З	
7 семестр								
1	Общая характеристика судебно-экономиче ской экспертизы	2	-	6	1	10	16	Собеседование
2	Производство судебных экономических экспертиз	4	1	6	1	8	16	Собеседование; Реферат
3	Правовое положение и ответственность эксперта	4	1	6	1	8	16	Тестирование

4	Экспертное заключение и его оценка	4	-	6	1	10	14	Собеседование; Реферат
5	Методические основы судебной экономической экспертизы	2	1	6	1	10	16	Тестирование; Собеседование
6	Специальные методы судебной экономической экспертизы	2	1	4	1	10	16	Тестирование

### **Тема 1. Общая характеристика судебно-экономической экспертизы (ПК-37)**

#### **Лекция.**

Понятие, предмет и объект судебной экономической экспертизы. Ее связь с другими науками. Источники судебной экономической экспертизы. Структура судебной экономической экспертизы. Принципы судебной экономической экспертизы. Современное состояние судебной экономической экспертизы.

#### **Практическое занятие.**

1. Дайте определение понятию судебной экономической экспертизы.
2. Обозначьте предмет и объект судебной экономической экспертизы.
3. Наметьте связь с другими науками судебной экономической экспертизы.
4. Перечислите источники судебной экономической экспертизы.

#### **Задания для самостоятельной работы.**

Изучить материал темы. Ответить на контрольные вопросы темы.

1. Обозначьте структуру судебной экономической экспертизы.
  2. Перечислите принципы судебной экономической экспертизы.
- Охарактеризуйте современное состояние судебной экономической экспертизы.

### **Тема 2. Производство судебных экономических экспертиз (ПК-38)**

#### **Лекция.**

Порядок назначения судебно-экономических экспертиз. Основание назначения судебно-экономических экспертиз. Определение объема исследуемых обстоятельств при проведении судебно-экономических экспертиз. Производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении. Комиссионная судебная экспертиза. Порядок назначения и проведения бухгалтерской экспертизы налоговыми органами.

#### **Практическое занятие.**

1. Охарактеризуйте порядок назначения судебно-экономических экспертиз.
  2. Перечислите основание назначения судебно-экономических экспертиз.
- Определите объем исследуемых обстоятельств при проведении судебно-экономических

#### **Задания для самостоятельной работы.**

Изучить материал темы. Ответить на контрольные вопросы темы. Подготовка к опросу.

1. Охарактеризуйте производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении.
2. Охарактеризуйте комиссионную судебную экспертизу.
3. Охарактеризуйте порядок назначения и проведения бухгалтерской экспертизы налоговыми органами.

### **Тема 3. Правовое положение и ответственность эксперта (ПК-39)**

#### **Лекция.**

Субъекты судебно-экспертной деятельности. Правовой статус судебного эксперта. Права и обязанности судебного эксперта. Ответственность эксперта. Компетенция эксперта. Основания для отвода эксперта. Ознакомление эксперта с материалами дела. Присутствие эксперта при производстве следственных и судебных действий. Право эксперта на инициативу в установлении обстоятельств, имеющих существенное значение для дела.

#### **Практическое занятие.**

1. Кто является субъектами судебно-экспертной деятельности?
2. Определите правовой статус судебного эксперта.
3. Перечислите права и обязанности судебного эксперта.
4. Охарактеризуйте ответственность эксперта.
5. Обозначьте компетенция эксперта.
6. Обозначьте право эксперта на инициативу в установлении обстоятельств, имеющих существенное значение для дела.

#### **Задания для самостоятельной работы.**

Изучить материал темы. Ответить на контрольные вопросы темы.

1. Назовите основания для отвода эксперта.
2. Определите сущность ознакомление эксперта с материалами дела.
3. Охарактеризуйте присутствие эксперта при производстве следственных и судебных действий.

### **Тема 4. Экспертное заключение и его оценка (ПК-39)**

#### **Лекция.**

Понятие и признаки экспертного заключения. Форма экспертного заключения. Структура экспертного заключения. Принципы экспертного заключения. Исследование и оценка заключения эксперта судом. Истинность заключения эксперта.

#### **Практическое занятие.**

1. Дайте определение понятию экспертного заключения.
2. Перечислите признаки экспертного заключения
3. Какова форма экспертного заключения?
4. Назовите элементы структуры экспертного заключения.

#### **Задания для самостоятельной работы.**

Изучить материал темы. Ответить на контрольные вопросы темы. Подготовка к опросу.

1. Перечислите принципы экспертного заключения.
2. Определите роль исследования и оценки заключения эксперта судом.
3. Определите значение истинности заключения эксперта.

### **Тема 5. Методические основы судебной экономической экспертизы (ПК-37)**

#### **Лекция.**

Общая характеристика методов судебной экономической экспертизы. Виды методов судебной экономической экспертизы. Методика экспертного исследования. Документальные методические приемы экономической экспертизы. Расчетно-аналитические методические приемы экономической экспертизы. Обобщения и реализации результатов экспертизы как методические приемы экономической экспертизы.

#### **Практическое занятие.**

1. Дайте общую характеристику методов судебной экономической экспертизы.
2. Перечислите виды методов судебной экономической экспертизы.
3. Определите методику экспертного исследования.
4. Охарактеризуйте документальные методические приемы экономической экспертизы.

#### **Задания для самостоятельной работы.**

Изучить материал темы. Ответить на контрольные вопросы темы.



1. Охарактеризуйте расчетно-аналитические методические приемы экономической экспертизы.
2. Охарактеризуйте обобщения и реализации результатов экспертизы как методические приемы экономической экспертизы.

## **Тема 6. Специальные методы судебной экономической экспертизы (ПК-38)**

### **Лекция.**

Исследование отчетного баланса. Признак идентификации. Второй измеритель стоимости эквивалентного обмена исследуемой организации как покупателя с ее продавцами. Выявление несоответствия эквивалентных затрат исследуемой организации как продавца эквивалентным затратам ее покупателей. Измеритель эквивалентных затрат исследуемой организации как продавца по стоимости краткосрочных пассивов. Измеритель эквивалентных затрат продавца по стоимости оборотных активов. Выявление несоответствия безэквивалентных затрат исследуемой организации как продавца эквивалентным затратам ее покупателей. Первый аналитический измеритель стоимости внеоборотных активов, соответствующих результатам предпринимательской деятельности отчетного периода. Доходы от предпринимательской деятельности, не поступившие к исследуемой организации и использованные не в интересах этой деятельности. Превышение краткосрочных пассивов над оборотными активами, соответствующими эквивалентным затратам исследуемой организации как продавца. Превышение внеоборотных активов над

Исследование регистров бухгалтерского учета. Признаки сокрытия ущерба, соответствующие присвоению доходов. Признаки сокрытия ущерба, соответствующие растрате доходов. Выявление признаков причинения материального ущерба. Анализ оборотов бухгалтерского учета по счетам оборотных активов и краткосрочных пассивов. Анализ оборотов бухгалтерского учета по счетам затрат. Анализ оборотов бухгалтерского учета по счетам расчетов. Анализ оборотов бухгалтерского учета по счетам денежных средств. Анализ оборотов бухгалтерского учета при превышении краткосрочных пассивов над оборотными активами в отчетном балансе. Анализ оборотов бухгалтерского учета при превышении оборотных активов над краткосрочными пассивами в отчетном балансе. Исследование первичных документов. Метод судебной финансово-кредитной экспертизы. Предмет судебной финансово-кредитной экспертизы. Метод определения характера и размера причиненного ущерба по документам бухгалтерского учета

### **Практическое занятие.**

1. Охарактеризуйте исследование отчетного баланса.
2. Перечислите признаки исследования отчетного баланса.
3. Охарактеризуйте исследование регистров бухгалтерского учета.
4. Перечислите признаки бухгалтерского учета.
5. Охарактеризуйте метод судебной финансово-кредитной экспертизы.

### **Задания для самостоятельной работы.**

Изучить материал темы. Ответить на контрольные вопросы темы.

1. Обозначьте предмет судебной финансово-кредитной экспертизы.
2. Охарактеризуйте метод определения характера и размера причиненного ущерба по документам бухгалтерского учета и отчетности коммерческого банка.

## **4. Контроль знаний обучающихся и типовые оценочные средства**

### **4.1. Распределение баллов:**

7 семестр

- посещаемость – 10 баллов
- текущий контроль – 70 баллов
- контрольные срезы – 2 среза по 10 баллов каждый
- премиальные баллы – 20 баллов

Распределение баллов по заданиям:

№ те мы	Название темы / вид учебной работы	Формы текущего контроля / срезы	Мах. кол-во баллов	Методика проведения занятия и оценки
1.	Общая характеристика судебно-экономической экспертизы	Собеседование	10	<p>10 баллов – студент свободно применяет знания на практике; не допускает ошибок в воспроизведении изученного материала; студент выделяет главные положения в изученном материале и не затрудняется в ответах на видоизмененные вопросы; студент усваивает весь объем программного материала.</p> <p>8 баллов - студент знает весь изученный материал; отвечает без особых затруднений на вопросы преподавателя; студент умеет применять полученные знания на практике; в условных ответах не допускает серьезных ошибок, легко устраняет определенные неточности с помощью дополнительных вопросов преподавателя.</p> <p>5 баллов – студент обнаруживает освоение основного материала, но испытывает затруднения при его самостоятельном воспроизведении и требует дополнительных дополняющих вопросов преподавателя.</p> <p>2 балла – студент предпочитает отвечать на вопросы воспроизводящего характера и испытывает затруднения при ответах на воспроизводящие вопросы.</p> <p>Балл не начисляется – у студента имеются отдельные представления об изучаемом материале, но все же большая часть не усвоена.</p>
2.	Производство судебных экономических экспертиз	Собеседование	10	<p>10 баллов – студент свободно применяет знания на практике; не допускает ошибок в воспроизведении изученного материала; студент выделяет главные положения в изученном материале и не затрудняется в ответах на видоизмененные вопросы; студент усваивает весь объем программного материала.</p> <p>8 баллов - студент знает весь изученный материал; отвечает без особых затруднений на вопросы преподавателя; студент умеет применять полученные знания на практике; в условных ответах не допускает серьезных ошибок, легко устраняет определенные неточности с помощью дополнительных вопросов преподавателя.</p> <p>5 баллов – студент обнаруживает освоение основного материала, но испытывает затруднения при его самостоятельном воспроизведении и требует дополнительных дополняющих вопросов преподавателя.</p> <p>2 балла – студент предпочитает отвечать на вопросы воспроизводящего характера и испытывает затруднения при ответах на воспроизводящие вопросы.</p> <p>Балл не начисляется – у студента имеются отдельные представления об изучаемом материале, но все же большая часть не усвоена.</p>

		Реферат	10	<p>Устное выступление автора по результатам доклада/реферата сосредоточено на принципиальных вопросах, таких как: актуальность темы исследования; методологический аппарат и основные научные подходы (школы), занимавшиеся решением вопросов; новизна работы и основные выводы, сформулированные в ходе изучения материала.</p> <p>Индивидуальная защита предполагает раскрытие личностного аспекта автора доклада/реферата в ходе работы над темой. Необходимо обосновать выбор темы и привести собственные методы и способы работы над проблемой, вынесенной в заглавие. Приведены оригинальные находки, собственные суждения, интересные факты и идеи, полученные в ходе разработки материала. В докладе должна быть отражена личностная значимость проделанной работы и намечены перспективы продолжения исследования. Возможны презентации, раздаточный материал, слайды и т.д.</p> <p>10 баллов – студент грамотно выстраивает логику своего доклада по материалам реферата, раскрывает тему исследования, опираясь на результаты теоретических и эмпирических исследований современной социологии образования последних 3-5 лет, демонстрирует оригинальные находки в решении проблемы, намечены перспективы исследования, продемонстрированы хорошие ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов. Грамотные ответы на дополнительные вопросы</p> <p>9-7 балла - студент грамотно выстраивает логику своего доклада по материалам реферата, раскрывает тему исследования, опираясь на результаты теоретических или эмпирических исследований современной социологии образования последних 5 лет, демонстрирует отдельные оригинальные находки в решении проблемы, перспективы исследования намечены отдельными штрихами, продемонстрированы хорошие ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов. Даны грамотные ответы на отдельные дополнительные вопросы</p> <p>6-5 балла - логика выступления в отдельных местах нарушается, тема исследования раскрывается, опираясь на результаты теоретических исследований современной социологии образования последних 10 лет, отсутствуют оригинальные находки в решении проблемы, перспективы исследования намечены пунктирно, продемонстрированы средние ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов, ответы на вопросы требуют уточнения.</p> <p>4-2 балла – представленные результаты в массе своей не новы, ответ представляет собой простое зачитывание текста, отдельные ответы на дополнительные вопросы требуют уточнения</p> <p>1 балл - представленные результаты в массе своей не новы, ответ представляет собой простое зачитывание текста, студент не может дать ответы на дополнительные вопросы</p>
3.	Правовое положение и ответственность эксперта	Тестирование(контрольный срез)	10	<p>10 баллов – студент правильно отвечает на 75-100% вопросов в тесте;</p> <p>7 баллов – студент правильно отвечает на 50-74% вопросов в тесте;</p> <p>5 баллов – студент правильно отвечает на 25-50% вопросов в тесте.</p> <p>Менее 25% правильных ответов баллов не дает.</p>

4.	Экспертное заключение и его оценка	Собеседование	10	<p>10 баллов – студент свободно применяет знания на практике; не допускает ошибок в воспроизведении изученного материала; студент выделяет главные положения в изученном материале и не затрудняется в ответах на видоизмененные вопросы; студент усваивает весь объем программного материала.</p> <p>8 баллов - студент знает весь изученный материал; отвечает без особых затруднений на вопросы преподавателя; студент умеет применять полученные знания на практике; в условных ответах не допускает серьезных ошибок, легко устраняет определенные неточности с помощью дополнительных вопросов преподавателя.</p> <p>5 баллов – студент обнаруживает освоение основного материала, но испытывает затруднения при его самостоятельном воспроизведении и требует дополнительных дополняющих вопросов преподавателя.</p> <p>2 балла – студент предпочитает отвечать на вопрос воспроизводящего характера и испытывает затруднения при ответах на воспроизводящие вопросы.</p> <p>Балл не начисляется – у студента имеются отдельные представления об изучаемом материале, но все же большая часть не усвоена.</p>
----	------------------------------------	---------------	----	--

		Реферат	10	<p>Устное выступление автора по результатам доклада/реферата сосредоточено на принципиальных вопросах, таких как: актуальность темы исследования; методологический аппарат и основные научные подходы (школы), занимавшиеся решением вопросов; новизна работы и основные выводы, сформулированные в ходе изучения материала.</p> <p>Индивидуальная защита предполагает раскрытие личностного аспекта автора доклада/реферата в ходе работы над темой. Необходимо обосновать выбор темы и привести собственные методы и способы работы над проблемой, вынесенной в заглавие. Приведены оригинальные находки, собственные суждения, интересные факты и идеи, полученные в ходе разработки материала. В докладе должна быть отражена личностная значимость проделанной работы и намечены перспективы продолжения исследования. Возможны презентации, раздаточный материал, слайды и т.д.</p> <p>10 баллов – студент грамотно выстраивает логику своего доклада по материалам реферата, раскрывает тему исследования, опираясь на результаты теоретических и эмпирических исследований современной социологии образования последних 3-5 лет, демонстрирует оригинальные находки в решении проблемы, намечены перспективы исследования, продемонстрированы хорошие ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов. Грамотные ответы на дополнительные вопросы</p> <p>9-7 балла - студент грамотно выстраивает логику своего доклада по материалам реферата, раскрывает тему исследования, опираясь на результаты теоретических или эмпирических исследований современной социологии образования последних 5 лет, демонстрирует отдельные оригинальные находки в решении проблемы, перспективы исследования намечены отдельными штрихами, продемонстрированы хорошие ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов. Даны грамотные ответы на отдельные дополнительные вопросы</p> <p>6-5 балла - логика выступления в отдельных местах нарушается, тема исследования раскрывается, опираясь на результаты теоретических исследований современной социологии образования последних 10 лет, отсутствуют оригинальные находки в решении проблемы, перспективы исследования намечены пунктирно, продемонстрированы средние ораторские способности, выступление сопровождается презентацией полученных результатов, ответы на вопросы требуют уточнения.</p> <p>4-2 балла – представленные результаты в массе своей не новы, ответ представляет собой простое зачитывание текста, отдельные ответы на дополнительные вопросы требуют уточнения</p> <p>1 балл - представленные результаты в массе своей не новы, ответ представляет собой простое зачитывание текста, студент не может дать ответы на дополнительные вопросы</p>
5.	Методические основы судебной экономической экспертизы	Тестирование	10	<p>10 баллов – студент правильно отвечает на 75-100% вопросов в тесте;</p> <p>7 баллов – студент правильно отвечает на 50-74% вопросов в тесте;</p> <p>5 баллов – студент правильно отвечает на 25-50% вопросов в тесте.</p> <p>Менее 25% правильных ответов баллов не дает.</p>

		Собеседование	10	<p>10 баллов – студент свободно применяет знания на практике; не допускает ошибок в воспроизведении изученного материала; студент выделяет главные положения в изученном материале и не затрудняется в ответах на видоизмененные вопросы; студент усваивает весь объем программного материала.</p> <p>8 баллов - студент знает весь изученный материал; отвечает без особых затруднений на вопросы преподавателя; студент умеет применять полученные знания на практике; в условных ответах не допускает серьезных ошибок, легко устраняет определенные неточности с помощью дополнительных вопросов преподавателя.</p> <p>5 баллов – студент обнаруживает освоение основного материала, но испытывает затруднения при его самостоятельном воспроизведении и требует дополнительных дополняющих вопросов преподавателя.</p> <p>2 балла – студент предпочитает отвечать на вопросы воспроизводящего характера и испытывает затруднения при ответах на воспроизводящие вопросы.</p> <p>Балл не начисляется – у студента имеются отдельные представления об изучаемом материале, но все же большая часть не усвоена.</p>
6.	Специальные методы судебной экономической экспертизы	Тестирование(контрольный срез)	10	<p>10 баллов – студент правильно отвечает на 75-100% вопросов в тесте;</p> <p>7 баллов – студент правильно отвечает на 50-74% вопросов в тесте;</p> <p>5 баллов – студент правильно отвечает на 25-50% вопросов в тесте.</p> <p>Менее 25% правильных ответов баллов не дает.</p>
7.	Посещаемость		10	<p>10 баллов – студент посетил все 100% занятий</p> <p>7-9 баллов – студент посетил не менее 80% занятий</p> <p>4-6 баллов – студент посетил не менее 50% занятий</p> <p>1-3 балла – студент посетил не менее 25% занятий</p> <p>Если студент посетил менее 25% занятий, баллы не начисляются</p>
8.	Премияльные баллы		20	<p>Дополнительные премияльные баллы могут быть начислены: - за проект, выполненный по заказу работодателя и реализованный на практике – 20 баллов; - постоянная активность во время практических занятий – 10 баллов; - полностью подготовленная к публикации статья по тематике в рамках дисциплины – 10 баллов; - участие с докладом во всероссийской олимпиаде по тематике изучаемой дисциплины – 20 баллов; - участие в выставке по тематике изучаемой дисциплины – 20 баллов; - публикация статьи по тематике изучаемой дисциплины в сборнике студенческих работ / материалах всероссийской конференции / журнале из перечня</p>
9.	Индивидуальные задания, с помощью которых можно набрать дополнительные баллы на экзамене		90	<p>Добор: студент может предоставить все задания текущего контроля и контрольные срезы</p>
10.	Итого за семестр		100	

Итоговая оценка по зачету выставляется в 100-балльной шкале и в традиционной четырехбалльной шкале. Перевод 100-балльной рейтинговой оценки по дисциплине в традиционную четырехбалльную осуществляется следующим образом:

100-балльная система	Традиционная система
50 - 100 баллов	Зачтено

## 4.2 Типовые оценочные средства текущего контроля

**Реферат**

## Тема 4. Экспертное заключение и его оценка

1. Структура судебной экономической экспертизы.
2. Принципы судебной экономической экспертизы.
3. Порядок назначения судебно-экономических экспертиз.
4. Метод судебной финансово-кредитной экспертизы.
5. Метод определения характера и размера причиненного ущерба по документам бухгалтерского учета и отчетности коммерческого банка.
6. Комиссионная судебная экспертиза.

**Собеседование**

## Тема 1. Общая характеристика судебно-экономической экспертизы

1. Кто является субъектами судебно-экспертной деятельности?
2. Определите правовой статус судебного эксперта.
3. Перечислите права и обязанности судебного эксперта.
4. Охарактеризуйте ответственность эксперта.
5. Обозначьте компетенция эксперта.
6. Обозначьте право эксперта на инициативу в установлении обстоятельств, имеющих существенное значение для дела.
7. Охарактеризуйте исследование отчетного баланса.
8. Перечислите признаки исследования отчетного баланса.
9. Охарактеризуйте исследование регистров бухгалтерского учета.
10. Перечислите признаки бухгалтерского учета.

**Тестирование**

## Тема 3. Правовое положение и ответственность эксперта

1. Судебно-экономическая экспертиза:
  - 1) Является методом управления хозяйствующим субъектом;
  - 2) Выражает степень достоверности бухгалтерской отчетности и позволяет сделать выводы на ее основе пользователям отчетности;
  - 3) Производится в целях собирания доказательств.
2. Специфика судебно-экономической экспертизы заключается:
  - 1) В процессуально-правовой форме, обеспечивающей получение источников доказательств;
  - 2) В применении знаний эксперта-бухгалтера;
  - 3) Оба утверждения верны.
3. Суд и следователь применяют судебно-экономическую экспертизу, если возникающие вопросы не могут быть решены другими способами:
  - 1) Верное утверждение;
  - 2) Не верное утверждение.
4. Предметом судебно-экономической экспертизы является:
  - 1) Финансово-хозяйственная деятельность предприятия;
  - 2) Хозяйственные операции, отраженные в документах предприятия;

- 3) Документы финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
5. При назначении экспертизы следователь или судья самостоятельно готовят вопросы, на которые отвечает эксперт:
  - 1) Ни в коем случае, это обязанность эксперта;
  - 2) Да, готовит;
  - 3) По назначению следователя или судьи вопросы готовит эксперт.
6. Метод судебно-экономической экспертизы это:
  - 1) Совокупность приемов, используемых экспертом при СЭЭ;
  - 2) Методы и приемы, применяемые экспертом и судом или следователем при СЭЭ;
  - 3) Методы и приемы, применяемые к изучению предмета СЭЭ, используемые экспертом при исследовании документов и материалов дела.
7. При судебно-экономической экспертизе применяются следующие методы исследования:
  - 1) Общенаучные и документальные. Не применяются методы фактической проверки;
  - 2) Общенаучные и документальные;
  - 3) Документальные и методы фактической проверки.

#### 4.3 Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета

##### Типовые вопросы зачета (ПК-37, ПК-38, ПК-39)

1. Понятие, предмет и объект судебной экономической экспертизы. Ее связь с другими науками.
2. Источники судебной экономической экспертизы.
3. Структура судебной экономической экспертизы.
4. Принципы судебной экономической экспертизы.
5. Современное состояние судебной экономической экспертизы.
6. Порядок назначения судебно-экономических экспертиз.
7. Основание назначения судебно-экономических экспертиз.
8. Определение объема исследуемых обстоятельств при проведении судебно-экономических экспертиз.
9. Производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении.
10. Комиссионная судебная экспертиза.
11. Порядок назначения и проведения бухгалтерской экспертизы налоговыми органами.
12. Субъектами судебно-экспертной деятельности.
13. Правовой статус судебного эксперта.
14. Права и обязанности судебного эксперта.
15. Ответственность эксперта.

##### Типовые задания для зачета (ПК-37, ПК-38, ПК-39)

Не предусмотрено

#### 4.4. Шкала оценивания промежуточной аттестации

Оценка	Компетенции	Дескрипторы (уровни) – основные признаки освоения (показатели достижения результата)
--------	-------------	--



«зачтено» (50 - 100 баллов)	ПК-37	<p>Знает основные положения теории судебной экспертизы, принципы судебно-экспертной деятельности; требования, предъявляемые законодательством к содержанию заключения эксперта и критерии его оценки следователем и судом.</p> <p>В целом умеет правильно определять объекты и формулировать вопросы, подлежащие разрешению, при назначении судебных экспертиз и предварительных исследований.</p> <p>Обладает логическими формами при построении выводов по результатам экспертных исследований.</p>
	ПК-38	<p>Знает тактику назначения и проведения судебных экспертиз и использования иных форм специальных знаний при раскрытии и расследовании преступлений; перспективные направления развития судебных экспертиз.</p> <p>В целом умеет организовывать проведение экспертизы; грамотно и обоснованно оформлять результаты исследования в виде заключения эксперта, пользоваться источниками экономической информации.</p> <p>Владеет методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и экономических моделей.</p>
	ПК-39	<p>Знает основы нормативного регулирования экспертной деятельности в Российской Федерации; основания и поручения назначения судебной экспертизы; требования, предъявляемые законодательством к содержанию заключения эксперта и критерии его оценки следователем и судом.</p> <p>В целом умеет анализировать источники нормативно-правовой информации при проведении судебной экспертизы.</p> <p>Владеет алгоритмом анализа экспертного заключения и оценки его доказательственного значения.</p>
«не зачтено» (0 - 49 баллов)	ПК-37	<p>Не знает основные положения теории судебной экспертизы, принципы судебно-экспертной деятельности; требования, предъявляемые законодательством к содержанию заключения эксперта и критерии его оценки следователем и судом.</p> <p>Не умеет правильно определять объекты и формулировать вопросы, подлежащие разрешению, при назначении судебных экспертиз и предварительных исследований.</p> <p>Не обладает логическими формами при построении выводов по результатам экспертных исследований.</p>
	ПК-38	<p>Не знает тактику назначения и проведения судебных экспертиз и использования иных форм специальных знаний при раскрытии и расследовании преступлений; перспективные направления развития судебных экспертиз.</p> <p>Не умеет организовывать проведение экспертизы; грамотно и обоснованно оформлять результаты исследования в виде заключения эксперта, пользоваться источниками экономической информации.</p> <p>Не владеет методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и экономических моделей.</p>

	ПК-39	<p>Не знает основы нормативного регулирования экспертной деятельности в Российской Федерации; основания и порядок назначения судебной экспертизы; требования, предъявляемые законодательством к содержанию заключения эксперта и критерии его оценки следователем и судом.</p> <p>Не умеет анализировать источники нормативно-правовой информации при проведении судебной экспертизы.</p> <p>Не владеет алгоритмом анализа экспертного заключения и оценки его доказательственного значения.</p>
--	-------	--

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

### 5.1 Методические указания по организации самостоятельной работы обучающихся:

Приступая к изучению дисциплины, в первую очередь обучающимся необходимо ознакомиться содержанием рабочей программы дисциплины (РПД), которая определяет содержание, объем, а также порядок изучения и преподавания учебной дисциплины, ее раздела, части.

Для самостоятельной работы важное значение имеют разделы «Объем и содержание дисциплины», «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» и «Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы».

В разделе «Объем и содержание дисциплины» указываются все разделы и темы изучаемой дисциплины, а также виды занятий и планируемый объем в академических часах.

В разделе «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» указана рекомендуемая основная и дополнительная литература.

В разделе «Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы» содержится перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем, необходимых для освоения дисциплины.

### 5.2 Рекомендации обучающимся по работе с теоретическими материалами по дисциплине

При изучении и проработке теоретического материала необходимо:

- просмотреть еще раз презентацию лекции в системе MOODLe, повторить законспектированный на лекционном занятии материал и дополнить его с учетом рекомендованной дополнительной литературы;
- при самостоятельном изучении теоретической темы сделать конспект, используя рекомендованные в РПД источники, профессиональные базы данных и информационные справочные системы;
- ответить на вопросы для самостоятельной работы, по теме представленные в пункте 3.2 РПД.
- при подготовке к текущему контролю использовать материалы фонда оценочных средств (ФОС).

### 5.3 Рекомендации по работе с научной и учебной литературой

Работа с основной и дополнительной литературой является главной формой самостоятельной работы и необходима при подготовке к устному опросу на семинарских занятиях, к дебатам, тестированию, экзамену. Она включает проработку лекционного материала и рекомендованных источников и литературы по тематике лекций.

Конспект лекции должен содержать реферативную запись основных вопросов лекции, в том числе с опорой на размещенные в системе MOODLe презентации, основных источников и литературы по темам, выводы по каждому вопросу. Конспект может быть выполнен в рамках распечатки выдачи презентаций лекций или в отдельной тетради по предмету. Он должен быть аккуратным, хорошо читаемым, не содержать не относящуюся к теме информацию или рисунки.

Конспекты научной литературы при самостоятельной подготовке к занятиям должны содержать ответы на каждый поставленный в теме вопрос, иметь ссылку на источник информации с обязательным указанием автора, названия и года издания используемой научной литературы. Конспект может быть опорным (содержать лишь основные ключевые позиции), но при этом позволяющим дать полный ответ по вопросу, может быть подробным. Объем конспекта определяется самим студентом.

В процессе работы с основной и дополнительной литературой студент может:

- делать записи по ходу чтения в виде простого или развернутого плана (создавать перечень основных вопросов, рассмотренных в источнике);
- составлять тезисы (цитирование наиболее важных мест статьи или монографии, короткое изложение основных мыслей автора);
- готовить аннотации (краткое обобщение основных вопросов работы);
- создавать конспекты (развернутые тезисы).

#### 5.4. Рекомендации по подготовке к отдельным заданиям текущего контроля

Собеседование предполагает организацию беседы преподавателя со студентами по воле практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.

Устный опрос может применяться в различных формах: фронтальный, индивидуальный, комбинированный. Основные качества устного ответа подлежащего оценке:

- правильность ответа по содержанию;
- полнота и глубина ответа;
- сознательность ответа;
- логика изложения материала;
- рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи;
- своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе;
- использование дополнительного материала;
- рациональность использования времени, отведенного на задание.

Устный опрос может сопровождаться презентацией, которая подготавливается по одному из вопросов практического занятия. При выступлении с презентацией необходимо обращать внимание на такие моменты как:

- содержание презентации: актуальность темы, полнота ее раскрытия, смысловое содержание, соответствие заявленной темы содержанию, соответствие методическим требованиям (цели, ссылки на ресурсы, соответствие содержания и литературы), практическая направленность, соответствие содержания заявленной форме, адекватность использования технических средств учебным задачам, последовательность и логичность презентуемого материала;
- оформление презентации: объем (оптимальное количество), дизайн (читаемость, наличие и соответствие графики и анимации, звуковое оформление, структурирование информации, соответствие заявленным требованиям), оригинальность оформления, эстетика, использование возможности программной среды, соответствие стандартам оформления;
- личностные качества: ораторские способности, соблюдение регламента, эмоциональность, умение ответить на вопросы, систематизированные, глубокие и полные знания по всем разделам программы;
- содержание выступления: логичность изложения материала, раскрытие темы, доступность изложения, эффективность применения средств ИКТ, способы и условия достижения результативности и эффективности для выполнения задач своей профессиональной или учебной деятельности, доказательность принимаемых решений, умение аргументировать свои заключения, выводы.

## 6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### 6.1 Основная литература:

1. Ткаченко, Ю. А. Судебная экономическая экспертиза : учебное пособие. - Весь срок охраны авторского права; Судебная экономическая экспертиза. - Белгород: Белгородский государственный технологический университет им. В.Г. Шухова, ЭБС АСВ, 2016. - 197 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/80473.html>

2. Нелезина Е. П. Судебная экономическая экспертиза : практикум. - Москва: Юнити-Дана : Закон и право, 2015. - 152 с. - Текст : электронный // ЭБС «Университетская библиотека онлайн» [сайт]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446498>

## 6.2 Дополнительная литература:

1. Гилязутдинов, Р. К. Судебная экспертиза. Часть 2 : учебное пособие. - Весь срок охраны авторского права; Судебная экспертиза. Часть 2. - Москва, Саратов: Всероссийский государственный университет юстиции (РПА Минюста России), Ай Пи Эр Медиа, 2017. - 152 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/86932.html>
2. Гилязутдинов, Р. К., Колосова, И. М. Судебная экспертиза. Часть 1 : учебное пособие. - Весь срок охраны авторского права; Судебная экспертиза. Часть 1. - Москва, Саратов: Всероссийский государственный университет юстиции (РПА Минюста России), Ай Пи Эр Медиа, 2016. - 142 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/64308.html>
3. Тапалова, Р. Б. Судебная экспертиза. Сборник задач и тестовых заданий : учебно-практическое пособие. - 2024-05-23; Судебная экспертиза. Сборник задач и тестовых заданий. - Алматы: Казахский национальный университет им. аль-Фараби, 2012. - 246 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/61221.html>

## 6.3 Иные источники:

1. Официальный сайт экономической экспертной группы при Правительстве РФ - [www.eeg.ru](http://www.eeg.ru)
2. Справочно-правовая система ГАРАНТ - [www.garant.ru](http://www.garant.ru)
3. Справочно-правовая система Консультант Плюс - <http://www.consultant.ru>
4. Электронная библиотека учебников для вузов - <http://4du.ru/>

## 7. Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Для проведения занятий по дисциплине необходимо следующее материально-техническое обеспечение: учебные аудитории для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, помещения для самостоятельной работы.

Учебные аудитории и помещения для самостоятельной работы укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещения для самостоятельной работы укомплектованы компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Университета.

Для проведения занятий лекционного типа используются наборы демонстрационного оборудования, обеспечивающие тематические иллюстрации (проектор, ноутбук, экран/ интерактивная доска).

Лицензионное программное обеспечение:

Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Стандартный Russian Edition. 1500-2499 Node 1 year Educational Renewal Licence

Операционная система Microsoft Windows 10

Adobe Reader XI (11.0.08) - Russian Adobe Systems Incorporated 10.11.2014 187,00 MB 11.0.08

7-Zip 9.20

Microsoft Office Профессиональный плюс 2007

Профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Справочная правовая система "Консультант плюс". – URL: <http://www.consultant.ru>
2. Тамбовская областная универсальная научная библиотека им. А.С. Пушкина. – URL: <http://www.tambovlib.ru>

3. Университетская библиотека онлайн: электронно-библиотечная система. – URL: <https://biblioclub.ru>
4. Электронный каталог Фундаментальной библиотеки ТГУ. – URL: <http://biblio.tsutmb.ru/elektronnyij-katalog>

### **Электронная информационно-образовательная среда**

[https://auth.tsutmb.ru/authorize?response\\_type=code&client\\_id=moodle&state=xyz](https://auth.tsutmb.ru/authorize?response_type=code&client_id=moodle&state=xyz)

Взаимодействие преподавателя и студента в процессе обучения осуществляется посредством мультимедийных, гипертекстовых, сетевых, телекоммуникационных технологий, используемых в электронной информационно-образовательной среде университета.