



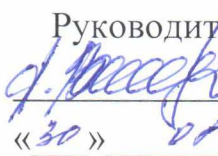
МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ, НАУКИ И МОЛОДЕЖИ РЕСПУБЛИКИ КРЫМ

Государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
Республики Крым  
«Крымский инженерно-педагогический университет имени Февзи Якубова»  
(ГБОУВО РК КИПУ имени Февзи Якубова)

Кафедра менеджмента и государственного управления

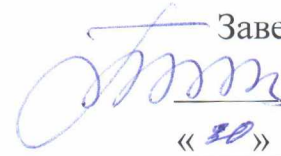
СОГЛАСОВАНО

Руководитель ОПОП

 А.Р. Ваниева  
«30» 08 2021 г.

УТВЕРЖДАЮ

Заведующий кафедрой

 М.Н. Стефаненко  
«30» 08 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ  
Б1.В.19 «Судебно-экономическая экспертиза»**

направление подготовки 38.03.02 Менеджмент  
профиль подготовки «Менеджмент (гостиничный, курортный и туристический  
бизнес)»

факультет экономики, менеджмента и информационных технологий

Симферополь, 2021

Рабочая программа дисциплины Б1.В.19 «Судебно-экономическая экспертиза» для бакалавров направления подготовки 38.03.02 Менеджмент. Профиль «Менеджмент (гостиничный, курортный и туристический бизнес)» составлена на основании ФГОС ВО, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12.08.2020 № 970.

Составитель

рабочей программы

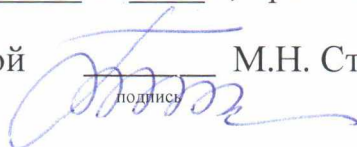
  
подпись

М.К. Ильясова, доц.

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры менеджмента и государственного управления

от 22.08 2021 г., протокол № 13

Заведующий кафедрой

  
подпись

М.Н. Стефаненко

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании УМК факультета экономики, менеджмента и информационных технологий

от 22.08 2021 г., протокол № 1

Председатель УМК

  
подпись

К.М. Османов

**1.Рабочая программа дисциплины Б1.В.19 «Судебно-экономическая экспертиза» для бакалавриата направления подготовки 38.03.02 Менеджмент, профиль подготовки «Менеджмент (гостиничный, курортный и туристический бизнес)».**

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

**2.1. Цель и задачи изучения дисциплины (модуля)**

***Цель дисциплины (модуля):***

– формирование теоретических знаний, умений и практических навыков по методологии, организации и производству судебной экономической экспертизы деятельности различных организаций в зависимости от предмета и назначения экспертизы.

***Учебные задачи дисциплины (модуля):***

- изучить сущность судебно-экспертной деятельности;
- усвоить основные объекты, правил и порядка производства судебной экономической экспертизы;
- ознакомить обучающихся с субъектами, осуществляющими судебно-экспертную деятельность;
- изучить методовы и специальные приемы судебной экономической экспертизы, приемы планирования и организации судебно-экспертной деятельности; овладеть методикой судебно-экспертной деятельности.

**2.2. Планируемые результаты освоения дисциплины**

Процесс изучения дисциплины Б1.В.19 «Судебно-экономическая экспертиза» направлен на формирование следующих компетенций:

УК-1 - Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач

ПК-3 - Способен формировать возможные решения на основе разработанных для них целевых показателей

ПК-4 - Способен анализировать, обосновывать и осуществлять выбор управленческого решения

В результате изучения дисциплины студент должен:

**Знать:**

- нормативно-правовую базу экспертной деятельности в России (УК-1.2)
- формы участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений (ПК-4.13);

- права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста (ПК-3.5);
- методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности (ПК-3.5);
- влияние судебно-экономической экспертизы на совершенствование хозяйственной деятельности организации и предупреждения преступлений (ПК-4.13)

**Уметь:**

- анализировать и отбирать нормативно-правовую документацию; использовать современные информационные базы данных и технические средства для поиска и анализа нормативно-правовой документации (УК-1.1);
- работать с учебной литературой и нормативно-правовыми актами (УК-1.2);
- использовать первичные документы и формы бухгалтерской отчетности в процессе проведения судебно-экономической экспертизы (ПК-3.5);
- собирать, исследовать и анализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность экономических субъектов (ПК-3.5);
- пользоваться различными методами судебно-экономической экспертизы (ПК-4.13);
- планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы (ПК-4.13).

**Владеть:**

- навыками использования нормативно-методической базы планирования и проведения экономического анализа производственно-хозяйственной деятельности предприятий информационно-коммуникационными технологиями для поиска и использования нормативных и правовых документов в своей профессиональной деятельности (УК-1.2);
- навыками обоснования выводов по результатам проведенной судебной экономической экспертизы на основе законодательства, а также сложившейся арбитражной практики; навыками применения методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности (ПК-3.5);
- навыками составления экспертного заключения и разработки по итогам экспертизы необходимых рекомендаций (ПК-4.13).

**3. Место дисциплины в структуре ОПОП.**

Дисциплина Б1.В.19 «Судебно-экономическая экспертиза» относится к дисциплинам части, формируемой участниками образовательных отношений учебного плана.

#### 4. Объем дисциплины (модуля)

(в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся)

Семестр	Общее кол-во часов	кол-во зач. единиц	Контактные часы						СР	Контроль (время на контроль)
			Всего	лек	лаб. зан.	Прак. т.зан.	сем. зан.	ИЗ		
8	108	3	40	18		22			68	ЗаО
Итого по ОФО	108	3	40	18		22			68	

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

Наименование тем (разделов, модулей)	Количество часов														Форма текущего контроля
	очная форма							заочная форма							
	Всего	в том числе						Всего	в том числе						
		л	лаб	пр	сем	ИЗ	СР		л	лаб	пр	сем	ИЗ	СР	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Тема 1. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы	14	2		4			8								устный опрос; реферат
Тема 2. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы	14	2		4			8								устный опрос; реферат
Тема 3. Организация судебной экономической экспертизы	12	2		2			8								устный опрос; реферат
Тема 4. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы	12	2		2			8								устный опрос; реферат

Тема 5. Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	12	2		2			8									устный опрос; реферат
Тема 6. Экспертное исследование расчетных операций	12	2		2			8									устный опрос; реферат
Тема 7. Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	12	2		2			8									устный опрос; реферат
Тема 8. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли	20	4		4			12									устный опрос; реферат
Всего часов за 8 семестр	108	18		22			68									
Форма промеж. контроля	Зачёт с оценкой															
<b>Всего часов дисциплине</b>	108	18		22			68									
часов на контроль																

### 5. 1. Тематический план лекций

№ лекц	Тема занятия и вопросы лекции	Форма проведения (актив., интерак.)	Количество часов	
			ОФО	ЗФО
1.	Тема 1. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы <i>Основные вопросы:</i>	Акт.	2	

	<p>1.1 Понятие судебной экспертизы и предпосылки организации судебной экономической экспертизы</p> <p>1.2 Классификация судебных экспертиз</p> <p>1.3 Развитие судебной экономической экспертизы в Российской Федерации и зарубежных странах</p> <p>1.4 Правовая основа судебной экономической экспертизы</p> <p>1.5 Предмет и объекты судебной экономической экспертизы</p>			
2.	<p>Тема 2. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>2.1 Субъекты судебно-экспертной деятельности. Процессуальный статус и компетенция эксперта-экономиста.</p> <p>2.2 Порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве, в гражданском и арбитражном процессах</p> <p>2.3 Особенности содержания экспертных задач, поставленных перед экспертом-экономистом</p>	Акт.	2	
3.	<p>Тема 3. Организация судебной экономической экспертизы</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>3.1 Этапы проведения экспертизы</p> <p>3.2 Особенности организации экспертизы по результатам налогового контроля</p> <p>3.3 Метод судебной экономической экспертизы</p> <p>3.4 Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебных экономических экспертиз</p> <p>3.5. Содержание методов документальной проверки</p>	Акт.	2	
4.	<p>Тема 4. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы</p>	Акт.	2	

	<p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>4.1 Структура и методика составления заключения судебной экономической экспертизы</p> <p>4.2 Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза</p>			
5.	<p>Тема 5. Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>5.1 Задачи, объекты и источники информации экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банках</p> <p>5.2 Методика экспертного исследования кассовых операций</p> <p>5.3 Методика экспертного исследования операций на расчетных счетах в банках</p>	Акт.	2	
6.	<p>Тема 6. Экспертное исследование расчетных операций</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>6.1 Цели и задачи экспертного исследования расчетных операций</p> <p>6.2 Методика экспертного исследования расчетных операций</p> <p>6.3 Экспертное исследование финансово-кредитных операций (финансово-кредитная экспертиза)</p>	Акт.	2	
7.	<p>Тема 7. Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>7.1 Задачи, объекты и источники информации экспертного исследования операций по учету труда и его оплаты</p> <p>7.2 Методика экспертного исследования операций по учету труда и его оплаты</p>	Акт.	2	
8.	<p>Тема 8. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p>	Акт.	4	



	<p>8.1 Порядок производства и методика судебно-бухгалтерской экспертизы операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли</p> <p>8.2. Задачи и объекты исследования судебной финансово-аналитической (финансово-экономической) экспертизы</p> <p>8.3. Методика производства финансово-аналитической экспертизы</p> <p>8.4. Методические особенности производства налоговой экспертизы</p>			
	<b>Итого</b>		<b>18</b>	<b>0</b>

### 5. 2. Темы практических занятий

№ занятия	Наименование практического занятия	Форма проведения (актив., интерак.)	Количество часов	
			ОФО	ЗФО
1.	<p>Тема 1. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>1.1 Понятие судебной экспертизы и предпосылки организации судебной экономической экспертизы</p> <p>1.2 Классификация судебных экспертиз</p> <p>1.3 Развитие судебной экономической экспертизы в Российской Федерации и зарубежных странах</p> <p>1.4 Правовая основа судебной экономической экспертизы</p> <p>1.5 Предмет и объекты судебной экономической экспертизы</p>	Акт.	4	
2.	<p>Тема 2. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p>	Акт.	4	

	<p>2.1 Субъекты судебно-экспертной деятельности. Процессуальный статус и компетенция эксперта-экономиста.</p> <p>2.2 Порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве, в гражданском и арбитражном процессах</p> <p>2.3 Особенности содержания экспертных задач, поставленных перед экспертом-экономистом</p>			
3.	<p>Тема 3. Организация судебной экономической экспертизы</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>3.1 Этапы проведения экспертизы</p> <p>3.2 Особенности организации экспертизы по результатам налогового контроля</p> <p>3.3 Метод судебной экономической экспертизы</p> <p>3.4 Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебных экономических экспертиз</p> <p>3.5. Содержание методов документальной проверки</p>	Акт.	2	
4.	<p>Тема 4. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>4.1 Структура и методика составления заключения судебной экономической экспертизы</p> <p>4.2 Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза</p>	Акт.	2	
5.	<p>Тема 5. Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p>	Акт.	2	

	<p>5.1 Задачи, объекты и источники информации экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банках</p> <p>5.2 Методика экспертного исследования кассовых операций</p> <p>5.3 Методика экспертного исследования операций на расчетных счетах в банках</p>			
6.	<p>Тема 6. Экспертное исследование расчетных операций</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>6.1 Цели и задачи экспертного исследования расчетных операций</p> <p>6.2 Методика экспертного исследования расчетных операций</p> <p>6.3 Экспертное исследование финансово-кредитных операций (финансово-кредитная экспертиза)</p>	Акт.	2	
7.	<p>Тема 7. Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>7.1 Задачи, объекты и источники информации экспертного исследования операций по учету труда и его оплаты</p> <p>7.2 Методика экспертного исследования операций по учету труда и его оплаты</p>	Интеракт.	2	
8.	<p>Тема 8. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли</p> <p><i>Основные вопросы:</i></p> <p>8.1 Порядок производства и методика судебно-бухгалтерской экспертизы операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли</p> <p>8.2. Задачи и объекты исследования судебной финансово-аналитической (финансово-экономической) экспертизы</p> <p>8.3. Методика производства финансово-аналитической экспертизы</p> <p>8.4. Методические особенности производства налоговой экспертизы</p>	Акт.	4	

<b>Итого</b>		<b>22</b>	
--------------	--	-----------	--

### 5.3. Темы семинарских занятий

(не предусмотрены учебным планом)

### 5.4. Перечень лабораторных работ

(не предусмотрено учебным планом)

### 5.5. Темы индивидуальных занятий

(не предусмотрено учебным планом)

## 6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

Самостоятельная работа по данной дисциплине включает такие формы работы как: работа с базовым конспектом; работа с литературой, чтение дополнительной литературы; подготовка к устному опросу; подготовка реферата; подготовка к зачёту с оценкой.

### 6.1. Содержание самостоятельной работы студентов по дисциплине (модулю)

№	Наименование тем и вопросы, выносимые на самостоятельную работу	Форма СР	Кол-во часов	
			ОФО	ЗФО
1	Тема 1. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы	работа с литературой, чтение дополнительной литературы; подготовка к устному опросу; подготовка реферата	8	
2	Тема 2. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы	работа с литературой, чтение дополнительной литературы; подготовка к устному опросу; подготовка реферата	8	

3	Тема 3. Организация судебной экономической экспертизы	работа с литературой, чтение дополнительной литературы; подготовка к устному опросу; подготовка реферата	8	
4	Тема 4. Обобщение результатов судебной экономической экспертизы	работа с литературой, чтение дополнительной литературы; подготовка к устному опросу; подготовка реферата	8	
5	Тема 5. Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	работа с литературой, чтение дополнительной литературы; подготовка к устному опросу; подготовка реферата	8	
6	Тема 6. Экспертное исследование расчетных операций	работа с литературой, чтение дополнительной литературы; подготовка к устному опросу; подготовка реферата	8	
7	Тема 7. Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты	работа с литературой, чтение дополнительной литературы; подготовка к устному опросу; подготовка реферата	8	

8	Тема 8. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли	работа с литературой, чтение дополнительной литературы; подготовка к устному опросу; подготовка реферата	12	
	<b>Итого</b>		<b>68</b>	

## 7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)

### 7.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Дескрипторы	Компетенции	Оценочные средства
<b>УК-1</b>		
<b>Знать</b>	нормативно-правовую базу экспертной деятельности в России (УК-1.2)	устный опрос
<b>Уметь</b>	анализировать и отбирать нормативно-правовую документацию; использовать современные информационные базы данных и технические средства для поиска и анализа нормативно-правовой документации (УК-1.1); работать с учебной литературой и нормативно-правовыми актами (УК-1.2)	реферат
<b>Владеть</b>	навыками использования нормативно-методической базы планирования и проведения экономического анализа производственно-хозяйственной деятельности предприятий информационно-коммуникационными технологиями для поиска и использования нормативных и правовых документов в своей профессиональной деятельности (УК-1.2)	зачёт с оценкой
<b>ПК-3</b>		
<b>Знать</b>	права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста (ПК-3.5); методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности (ПК-3.5)	устный опрос

<b>Уметь</b>	использовать первичные документы и формы бухгалтерской отчетности в процессе проведения судебно-экономической экспертизы (ПК-3.5); собирать, исследовать и анализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность экономических субъектов (ПК-3.5)	реферат
<b>Владеть</b>	навыками обоснования выводов по результатам проведенной судебной экономической экспертизы на основе законодательства, а также сложившейся арбитражной практики; навыками применения методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности (ПК-3.5)	зачёт с оценкой
<b>ПК-4</b>		
<b>Знать</b>	формы участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений (ПК-4.13); влияние судебно-экономической экспертизы на совершенствование хозяйственной деятельности организации и предупреждения преступлений (ПК-4.13)	устный опрос
<b>Уметь</b>	пользоваться различными методами судебно-экономической экспертизы (ПК-4.13); планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы (ПК-4.13).	реферат
<b>Владеть</b>	навыками составления экспертного заключения и разработки по итогам экспертизы необходимых рекомендаций (ПК-4.13).	зачёт с оценкой

## 7.2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Оценочные средства	Уровни сформированности компетенции			
	Компетентность несформирована	Базовый уровень компетентности	Достаточный уровень компетентности	Высокий уровень компетентности

устный опрос	Демонстрируется незнание значительной части материала; не владение понятийным аппаратом; допущение существенных ошибок при изложении учебного материала; неумение строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; неумение делать выводы по излагаемому материалу	Демонстрируется общее знание изучаемого материала; умение строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; общее владение понятийным аппаратом дисциплины.	Демонстрируется достаточно полное знание материала; знание основных теоретических понятий; достаточно последовательное, грамотное и логическое изложение материала; умение сделать достаточно обоснованные выводы по излагаемому материалу	Демонстрируется глубокое и прочное усвоение знаний материала; исчерпывающе, последовательное грамотное и логическое изложение теоретического материала; правильное формулирование определений; умение самостоятельной работы с литературой; умение сделать достаточно обоснованные выводы по излагаемому материалу.
реферат	Невыполнение реферата, либо несоответствие содержания выбранной теме, полное отсутствие понимания изложенного в тексте материала.	Несоответствие излагаемого материала современным реалиям экономического развития, наличие ошибок. Неуверенная защита реферата	Материал не содержит ошибок, является актуальным. Но имеются отдельные замечания. Уверенная защита реферата	Материал актуален, не имеет ошибок и замечаний, актуален и интересен. Защита реферата на высоком уровне
зачёт с оценкой	Демонстрируется незнание изучаемого теоретического материала и недостаточный уровень практического навыка	Демонстрируется общее знание изучаемого теоретического материала и недостаточный уровень практического навыка	Демонстрируется достаточно полное знание теоретического материала и достаточный уровень устойчивого практического навыка	Демонстрируется глубокое и прочное усвоение теоретического материала и высокая адаптивность практического навыка



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

#### **7.3.1. Примерные вопросы для устного опроса**

1. Понятие судебной экспертизы и ее использование в правоохранительной деятельности
2. Классификация судебных экспертиз
3. Субъекты судебно-экспертной деятельности. Эксперт судебной экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.
4. Цели, задачи и функции судебной экономической экспертизы
5. Возникновение и развитие судебно-экономической экспертизы в Российской Федерации и зарубежных странах
6. Предмет и объекты судебной экономической экспертизы
7. Метод судебной экономической экспертизы
8. Структура нормативно-правового регулирования судебной экономической экспертизы
9. Правовая основа государственной судебно-экспертной деятельности согласно ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».
10. Уголовный процессуальный кодекс РФ как основа нормативного регулирования судебной экономической экспертизы.

#### **7.3.2. Примерные темы для составления реферата**

1. Правовое регулирование судебно-экспертной деятельности в России.
2. История судебной экспертизы и судебно-экспертных учреждений России.
3. Формы использования специальных знаний в судопроизводстве России.
4. Роль в формировании в России судебной экспертизы и в создании экспертных учреждений.
5. Становление и тенденции развития новых видов судебной экспертизы конца 20-го и начала 21-го века.
6. Эстетика судебно-экспертной деятельности и профессиональная этика судебного эксперта.
7. Особенности оценки и использования заключений эксперта в процессе доказывания.
8. Учение о свойствах и признаках объектов судебных экспертиз.
9. Криминалистическая идентификация: история и современность.
10. Учение о методах и методиках судебных экспертиз.
11. Математические методы в судебной экспертизе.
12. Методика судебно-экспертной идентификации. Содержание и значение.
13. Особенности методики судебно-экспертного диагностирования.
14. Теория судебно-экспертного познания.
15. Заключение судебного эксперта в системе судебных доказательств.
16. Принципы судебно-экспертной деятельности и практика их реализации в российском судопроизводстве.
17. Исходные данные назначаемой судебной экспертизы и их роль в достижении

### **7.3.3. Вопросы к зачёту с оценкой**

1. Понятие судебной экспертизы и ее использование в правоохранительной деятельности
2. Классификация судебных экспертиз
3. Субъекты судебно-экспертной деятельности. Эксперт судебной экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.
4. Цели, задачи и функции судебной экономической экспертизы
5. Возникновение и развитие судебно-экономической экспертизы в Российской Федерации и зарубежных странах
6. Предмет и объекты судебной экономической экспертизы
7. Метод судебной экономической экспертизы
8. Структура нормативно-правового регулирования судебной экономической экспертизы
9. Правовая основа государственной судебно-экспертной деятельности согласно ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».

10. Уголовный процессуальный кодекс РФ как основа нормативного регулирования судебной экономической экспертизы.
11. Гражданско-процессуальный кодекс и Арбитражный процессуальный кодекс как правовая основа судебной экономической экспертизы.
12. Этапы проведения экспертизы
13. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве
14. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве,
15. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах.
16. Особенности организации экспертизы по результатам налогового контроля
  
17. Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебных экономических экспертиз
18. Содержание методов документальной проверки
19. Методические приемы фактического контроля
20. Заключение судебной экономической экспертизы, его структура и методика составления
21. Оценка заключения судебно-бухгалтерской экспертизы
22. Стандарт экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы)
23. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке
24. Документальные приемы исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке
25. Стандарт экспертного исследования операций с материально-производственными запасами (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы)
26. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с материально-производственными запасами
27. Документальные приемы исследования операций с материально-производственными запасами
28. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами
29. Методические приемы экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами
30. Обобщение результатов экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами

31. Экспертное исследование операций с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками
32. Экспертное исследование расчетов по претензиям
33. Экспертное исследование расчетов с подотчетными лицами
34. Экспертное исследование расчетов с учредителями
35. Экспертное исследование расчетов с разными дебиторами и кредиторами
36. Судебно-бухгалтерская экспертиза налогообложения операций организации
  
37. Стандарт экспертного исследования операций по труду и заработной плате (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы)
38. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате
39. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате
  
40. Стандарт экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы)
41. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов
42. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов

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

**7.4.1. Оценивание устного опроса**

Критерий оценивания	Уровни формирования компетенций		
	Базовый	Достаточный	Высокий
Полнота и правильность ответа	Ответ полный, но есть замечания, не более 3	Ответ полный, последовательный, но есть замечания, не более 2	Ответ полный, последовательный, логичный
Степень осознанности, понимания изученного	Материал усвоен и излагается осознанно, но есть не более 3 несоответствий	Материал усвоен и излагается осознанно, но есть не более 2 несоответствий	Материал усвоен и излагается осознанно

Языковое оформление ответа	Речь, в целом, грамотная, соблюдены нормы культуры речи, но есть замечания, не более 4	Речь, в целом, грамотная, соблюдены нормы культуры речи, но есть замечания, не более 2	Речь грамотная, соблюдены нормы культуры речи
----------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------

#### 7.4.2. Оценивание реферата

Критерий оценивания	Уровни формирования компетенций		
	Базовый	Достаточный	Высокий
Новизна реферированного текста	Проблема, заявленная в тексте, имеет научную новизну и актуальность. Авторская позиция не обозначена. Есть не более 3 замечаний	Проблема, заявленная в тексте, имеет научную новизну и актуальность. Авторская позиция не обозначена. Есть не более 2 замечаний	Проблема, заявленная в тексте, имеет научную новизну и актуальность. Выражена авторская позиция
Степень раскрытия проблемы	План соответствует теме реферата, отмечается полнота и глубина раскрытия основных понятий проблемы; обоснованы способы и методы работы с материалом; продемонстрировано умение работать с литературой, систематизировать и структурировать материал; обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и выводы. Есть не более 3 замечаний	План соответствует теме реферата, отмечается полнота и глубина раскрытия основных понятий проблемы; обоснованы способы и методы работы с материалом; продемонстрировано умение работать с литературой, систематизировать и структурировать материал; обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и выводы. Есть не более 2 замечаний	План соответствует теме реферата, отмечается полнота и глубина раскрытия основных понятий проблемы; обоснованы способы и методы работы с материалом; продемонстрировано умение работать с литературой, систематизировать и структурировать материал; обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и выводы

Обоснованность выбора источников	5-8 источников	8-10 источников	Отмечается полнота использования литературных источников по проблеме; привлечение новейших работ по проблеме (журнальные публикации, материалы сборников научных трудов и т.д.), более 10 источников
Соблюдение требований к оформлению	Не более 4 замечаний	Не более 3 замечаний	Правильное оформление ссылок на используемую литературу; грамотность и культура изложения; владение терминологией и понятийным аппаратом проблемы; соблюдение требований к объему реферата; культура оформления: выделение абзацев.
Грамотность	Не более 4 замечаний	Не более 3 замечаний	Отсутствие орфографических и синтаксических ошибок, стилистических погрешностей; отсутствие опечаток, сокращений слов, кроме общепринятых; литературный стиль

### 7.4.3. Оценивание зачета с оценкой

Критерий оценивания	Уровни формирования компетенций		
	Базовый	Достаточный	Высокий
Полнота ответа, последовательность и логика изложения	Ответ полный, но есть замечания, не более 3	Ответ полный, последовательный, но есть замечания, не более 2	Ответ полный, последовательный, логичный
Правильность ответа, его соответствие рабочей программе учебной дисциплины	Ответ соответствует рабочей программе учебной дисциплины, но есть замечания, не более 3	Ответ соответствует рабочей программе учебной дисциплины, но есть замечания, не более 2	Ответ соответствует рабочей программе учебной дисциплины

Способность студента аргументировать свой ответ и приводить примеры	Ответ аргументирован, примеры приведены, но есть не более 3 несоответствий	Ответ аргументирован, примеры приведены, но есть не более 2 несоответствий	Ответ аргументирован, примеры приведены
Осознанность излагаемого материала	Материал усвоен и излагается осознанно, но есть не более 3 несоответствий	Материал усвоен и излагается осознанно, но есть не более 2 несоответствий	Материал усвоен и излагается осознанно
Соответствие нормам культуры речи	Речь, в целом, грамотная, соблюдены нормы культуры речи, но есть замечания, не более 4	Речь, в целом, грамотная, соблюдены нормы культуры речи, но есть замечания, не более 2	Речь грамотная, соблюдены нормы культуры речи
Качество ответов на вопросы	Есть замечания к ответам, не более 3	В целом, ответы раскрывают суть вопроса	На все вопросы получены исчерпывающие ответы

### 7.5. Итоговая рейтинговая оценка текущей и промежуточной аттестации студента по дисциплине

По учебной дисциплине «Судебно-экономическая экспертиза» используется 4-балльная система оценивания, итог оценивания уровня знаний обучающихся предусматривает зачёт с оценкой. Зачет выставляется во время последнего практического занятия при условии выполнения не менее 60% учебных поручений, предусмотренных учебным планом и РПД. Наличие невыполненных учебных поручений может быть основанием для дополнительных вопросов по дисциплине в ходе промежуточной аттестации. Во всех остальных случаях зачет сдается обучающимися в даты, назначенные преподавателем в период соответствующий промежуточной аттестации.

#### *Шкала оценивания текущей и промежуточной аттестации студента*

Уровни формирования компетенции	Оценка по четырехбалльной шкале
	для зачёта с оценкой
Высокий	отлично
Достаточный	хорошо
Базовый	удовлетворительно
Компетенция не сформирована	неудовлетворительно

### 8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

#### Основная литература.

№ п/п	Библиографическое описание	Тип (учебник, учебное пособие, учебно-метод пособие, др.)	Кол-во в библи.
1.	Дубонос Е.С. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебник для бакалавриата и магистратуры. Соответствует ФГОС ВО / Е. С. Дубонос ; рец.: Т. В. Толстухина, С. И. Коновалов. - М.: Юрайт, 2019. - 230 с.	учебник	15
2.	Дергач, Н. С. Основы бухгалтерского учета и судебно-бухгалтерской экспертизы : учебно-методическое пособие / Н. С. Дергач, И. В. Иванов, Г. Н. Нагаева. - Томск : ТГУ, 2011. - 152 с.	Учебно-методические пособия	<a href="https://e.lanbook.com/book/45021">https://e.lanbook.com/book/45021</a>
3.	Шилиманов, М. Н. Экспертиза и инспектирование инвестиционного процесса : учеб.-метод. пособие / М. Н. Шилиманов. - Екатеринбург : УрФУ, 2014. - 78 с.	Учебно-методические пособия	<a href="https://e.lanbook.com/book/99005">https://e.lanbook.com/book/99005</a>
4.	Хрусталева, М. А. Анализ международных ситуаций и политическая экспертиза : учебное пособие / М. А. Хрусталева. — 2-е изд. — Москва : Аспект Пресс, 2018. — 224 с. — ISBN 978-5-7567-0860-8. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <a href="https://e.lanbook.com/book/102857">https://e.lanbook.com/book/102857</a>	Учебные пособия	<a href="https://e.lanbook.com/book/102857">https://e.lanbook.com/book/102857</a> 7

### Дополнительная литература.

№ п/п	Библиографическое описание	Тип (учебник, учебное пособие, учебно-метод пособие, др.)	Кол-во в библи.
1.	Экспертиза и управление недвижимостью: учебное пособие / Н. В. Брайла, О. Н. Попова, М. А. Романович, Т. Л. Симанкина. — Архангельск: САФУ, 2018. — 105 с. — ISBN 978-5-261-01318-1.	учебное пособие	<a href="https://e.lanbook.com/book/16181">https://e.lanbook.com/book/16181</a> 2



2.	Сафуанов Ф.С. Судебно-психологическая экспертиза: учебник для академ. бакалавриата студ. вузов, обуч. по напр. подгот. (спец.) 030300 Психология, 030401 Клиническая психология ФГОС ВПО / Ф. С. Сафуанов ; рец.: Н. В. Дворянчиков, А. А. Ткаченко. - М.: Юрайт-М, 2015. - 421 с.	учебник	15
----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------	----

### **9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

- 1.Поисковые системы: <http://www.rambler.ru>, <http://yandex.ru>,
- 2.Федеральный образовательный портал [www.edu.ru](http://www.edu.ru).
- 3.Российская государственная библиотека <http://www.rsl.ru/ru>
- 4.Государственная публичная научно-техническая библиотека России URL: <http://gpntb.ru>.
- 5.Государственное бюджетное учреждение культуры Республики Крым «Крымская республиканская универсальная научная библиотека» <http://franco.crimealib.ru/>
- 6.Педагогическая библиотека <http://www.pedlib.ru/>
- 7.Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU (РИНЦ) <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

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

#### **Общие рекомендации по самостоятельной работе бакалавров**

Подготовка современного бакалавра предполагает, что в стенах университета он овладеет методологией самообразования, самовоспитания, самосовершенствования. Это определяет важность активизации его самостоятельной работы.

Самостоятельная работа формирует творческую активность бакалавров, представление о своих научных и социальных возможностях, способность вычленять главное, совершенствует приемы обобщенного мышления, предполагает более глубокую проработку ими отдельных тем, определенных программой.

Основными видами и формами самостоятельной работы студентов по данной дисциплине являются: самоподготовка по отдельным вопросам; работа с базовым конспектом; работа с литературой, чтение дополнительной литературы; подготовка к устному опросу; подготовка реферата; подготовка к зачёту с оценкой.

Важной частью самостоятельной работы является чтение учебной литературы. Основная функция учебников – ориентировать в системе тех знаний, умений и навыков, которые должны быть усвоены по данной дисциплине будущими специалистами. Учебник также служит путеводителем по многочисленным произведениям, ориентируя в именах авторов, специализирующихся на определённых научных направлениях, в названиях их основных трудов. Вторая функция учебника в том, что он очерчивает некий круг обязательных знаний по предмету, не претендуя на глубокое их раскрытие.

Чтение рекомендованной литературы – это та главная часть системы самостоятельной учебы бакалавра, которая обеспечивает подлинное усвоение науки. Читать эту литературу нужно по принципу: «идея, теория, метод в одной, в другой и т.д. книгах».

Во всех случаях рекомендуется рассмотрение теоретических вопросов не менее чем по трем источникам. Изучение проблемы по разным источникам – залог глубокого усвоения науки. Именно этот блок, наряду с выполнением практических заданий является ведущим в структуре самостоятельной работы студентов.

Вниманию бакалавров предлагаются список литературы, вопросы к самостоятельному изучению и вопросы к зачету.

Для успешного овладения дисциплиной необходимо выполнять следующие требования:

- 1) выполнять все определенные программой виды работ;
- 2) посещать занятия, т.к. весь тематический материал взаимосвязан между собой и, зачастую, самостоятельного теоретического овладения пропущенным материалом недостаточно для качественного его усвоения;
- 3) все рассматриваемые на занятиях вопросы обязательно фиксировать в отдельную тетрадь и сохранять её до окончания обучения в вузе;
- 4) проявлять активность при подготовке и на занятиях, т.к. конечный результат овладения содержанием дисциплины необходим, в первую очередь, самому бакалавру;
- 5) в случаях пропуска занятий по каким-либо причинам обязательно отрабатывать пропущенное преподавателю во время индивидуальных консультаций.

Внеурочная деятельность бакалавра по данной дисциплине предполагает:

- самостоятельный поиск ответов и необходимой информации по предложенным вопросам;
- выполнение практических заданий;
- выработку умений научной организации труда.

Успешная организация времени по усвоению данной дисциплины во многом зависит от наличия у бакалавра умения самоорганизовать себя и своё время для выполнения предложенных домашних заданий. Объём заданий рассчитан максимально на 2-3 часа в неделю. При этом алгоритм подготовки будет следующим:

- 1 этап – поиск в литературе теоретической информации по предложенным преподавателем вопросам;
- 2 этап – осмысление полученной информации, освоение терминов и понятий;
- 3 этап – составление плана ответа на каждый вопрос;
- 4 этап – поиск примеров по данной проблематике.

### **Работа с базовым конспектом**

Программой дисциплины предусмотрено чтение лекций в различных формах их проведения: проблемные лекции с элементами эвристической беседы, информационные лекции, лекции с опорным конспектированием, лекции-визуализации.

На лекциях преподаватель рассматривает вопросы программы курса, составленной в соответствии с государственным образовательным стандартом. Из-за недостаточного количества аудиторных часов некоторые темы не удастся осветить в полном объеме, поэтому преподаватель, по своему усмотрению, некоторые вопросы выносит на самостоятельную работу студентов, рекомендуя ту или иную литературу.

Кроме этого, для лучшего освоения материала и систематизации знаний по дисциплине, необходимо постоянно разбирать материалы лекций по конспектам и учебным пособиям.

Во время самостоятельной проработки лекционного материала особое внимание следует уделять возникшим вопросам, непонятным терминам, спорным точкам зрения. Все такие моменты следует выделить или выписать отдельно для дальнейшего обсуждения на практическом занятии. В случае необходимости обращаться к преподавателю за консультацией. Полный список литературы по дисциплине приведен в рабочей программе дисциплины.

### **Подготовка реферата**

Реферат является одной из форм рубежной или итоговой аттестации. Данная форма контроля является самостоятельной исследовательской работой. Поэтому недопустимо простое копирование текста из книги, либо же скачивание из сети Интернет готовой работы. Бакалавр должен постараться раскрыть суть в исследуемой проблеме, привести имеющиеся точки зрения, а также обосновать собственный взгляд на нее.

Поэтому требования к реферату относятся, прежде всего, к оформлению и его содержанию, которое должно быть логично изложено и отличаться проблемно-тематическим характером. Помимо четко изложенного и структурированного материала, обязательно наличие выводов по каждому параграфу и общих по всей работе.

Нормативные требования к написанию реферата основываются на следующих принципах:

- Начать рекомендуется с правильной формулировки темы и постановки базовых целей и задач.
- В дальнейшем начинается отбор необходимого материала. Самое главное - "не жадничать" и убирать те данные, которые не смогут раскрыть сущность поставленной цели. Нельзя руководствоваться принципом: «Будет большой объем работы, значит, получу хорошую отметку». Это – неправильно, поскольку требования к реферату ГОСТ не только ограничивают его объем, но и жестко определяют структуру.

Реферат содержит следующие разделы:

1. Введение, включает в себя: актуальность, в которой обосновать свой выбор данной темы; объект; предмет; цель; задачи и методы исследования; практическая и теоретическая значимость работы.
  2. Основная часть. В основной части текст обязательно разбить на параграфы и под параграфы, в конце каждого сделать небольшое заключение с изложением своей точки зрения.
- Подготовка реферата должна осуществляться на базе тех научных материалов, которые актуальны на сегодняшний день (за 10 последних лет).
3. Заключение.
  4. Литература (список используемых источников). Оформлять его рекомендуется с указанием следующей информации: автор, название, место и год издания, наименование издательства и количество страниц.

Требования к реферату по оформлению следующие:

- Делать это рекомендуется только в соответствии с правилами, которые предъявляются в конкретном образовательном учреждении. Речь идет о титульном листе, списке литературы и внешнем виде страницы.

- Особое внимание должно быть уделено оформлению цитат, которые включаются в текст в кавычках, а далее в скобках дается порядковый номер первоисточника из списка литературы и через точку с запятой номер страницы.
- В соответствии с ГОСТ 9327-60 текст, таблицы и иллюстрации обязательно должны входить в формат А4.
- Реферат выполнять только на компьютере. Текст выравнивать по ширине, междустрочный интервал -полтора, шрифт -Times New Roman (14 пт.), параметры полей - нижнее и верхнее - 20 мм, левое -30, а правое -10 мм, а отступ абзаца -1,25 см.
- В тексте обязательно акцентировать внимание на определенных терминах, понятиях и формулах при помощи подчеркивания, курсива и жирного шрифта. Помимо этого, должны выделяться наименования глав, параграфов и подпараграфов, но точки в конце них не ставятся.

### **Подготовка к устному опросу**

С целью контроля и подготовки студентов к изучению новой темы вначале каждой практического занятия преподавателем проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущей темы.

Критерии оценки устных ответов студентов:

- правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);
- полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);
- сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);
- логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);
- рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);
- своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается грамотно и с пользой применять наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);
- использование дополнительного материала (обязательное условие);
- рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени, с учетом индивидуальных особенностей студентов).

### **Подготовка к зачёту с оценкой**

Зачет с оценкой является традиционной формой проверки знаний, умений, компетенций, сформированных у студентов в процессе освоения всего содержания изучаемой дисциплины. В случае проведения дифференцированного зачета студент получает баллы, отражающие уровень его знаний, но они не указываются в зачетной книжке: в нее вписывается только слово «зачет».

Самостоятельная подготовка к зачету должна осуществляться в течение всего семестра, а не за несколько дней до его проведения.

Подготовка включает следующие действия. Прежде всего нужно перечитать все лекции, а также материалы, которые готовились к семинарским и практическим занятиям в течение семестра. Затем надо соотнести эту информацию с вопросами, которые даны к зачету. Если информации недостаточно, ответы находят в предложенной преподавателем литературе. Рекомендуется делать краткие записи. Речь идет не о шпаргалке, а о формировании в сознании четкой логической схемы ответа на вопрос. Накануне зачета необходимо повторить ответы, не заглядывая в записи. Время на подготовку к зачету по нормативам университета составляет не менее 4 часов.

### **11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю) (включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости))**

Информационные технологии применяются в следующих направлениях:  
оформление письменных работ выполняется с использованием текстового редактора;

демонстрация компьютерных материалов с использованием мультимедийных технологий;

использование информационно-справочного обеспечения, такого как: правовые справочные системы (Консультант+ и др.), онлайн словари, справочники (Грамота.ру, Интуит.ру, Википедия и др.), научные публикации.

использование специализированных справочных систем (электронных учебников, справочников, коллекций иллюстраций и фотоизображений, фотобанков, профессиональных социальных сетей и др.).

OpenOffice Ссылка: <http://www.openoffice.org/ru/>

Mozilla Firefox Ссылка: <https://www.mozilla.org/ru/firefox/new/>

Libre Office Ссылка: <https://ru.libreoffice.org/>

Do PDF Ссылка: <http://www.dopdf.com/ru/>

7-zip Ссылка: <https://www.7-zip.org/>

Free Commander Ссылка: <https://freecommander.com/ru>

be Reader Ссылка: <https://acrobat.adobe.com/ru/ru/acrobat/pdf-reader.html>попо

Gimp (графический редактор) Ссылка: <https://www.gimp.org/>  
ImageMagick (графический редактор) Ссылка: <https://imagemagick.org/script/index.php>  
VirtualBox Ссылка: <https://www.virtualbox.org/>  
Adobe Reader Ссылка: <https://acrobat.adobe.com/ru/ru/acrobat/pdf-reader.html>  
Операционная система Windows 8.1 Лицензионная версия по договору №471\1 от 11.12.2014 г.  
Электронно-библиотечная система Библиокомплектатор  
Национальна электронная библиотека - федеральное государственное бюджетное учреждение «Российская государственная библиотека» (ФГБУ «РГБ»)  
Редакция Базы данных «ПОЛПРЕД Справочники»  
Электронно-библиотечная система «ЛАНЬ»

## **12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

- компьютерный класс и доступ к сети Интернет (во время самостоятельной подготовки);
- проектор, совмещенный с ноутбуком для проведения лекционных занятий преподавателем и презентации студентами результатов работы
- раздаточный материал для проведения групповой работы;