

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Тольяттинский государственный университет»

Б1.В.ДВ.03.01
(индекс дисциплины)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Судебно-экономическая экспертиза

(наименование дисциплины)

по направлению подготовки (специальности)
38.03.01 Экономика

направленность (профиль)/специализация
Финансовый контроль и экономическая безопасность организаций

Форма обучения: очно-заочная

Год набора: 2026

Общая трудоемкость: 9 ЗЕ

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр	7	Итого
Форма контроля	экзамен	
Вид занятий		
Лекции	-	-
Лабораторные	-	-
Практические	64	64
Руководство: курсовые работы (проекты) / РГР ¹		
Промежуточная аттестация	0,35	0,35
Контактная работа	64,35	64,35
Самостоятельная работа	224	224
Контроль	35,65	35,65
Итого	324	324

Рабочую программу составил(и):
Доцент, доцент, к.э.н., Чинахова С.Е.

(должность, ученое звание, степень, Фамилия И.О.)

(должность, ученое звание, степень, Фамилия И.О.)

Рецензирование рабочей программы дисциплины:

☐

Отсутствует

☐

Рецензент

(должность, ученое звание, степень, Фамилия И.О.)

Рабочая программа дисциплины составлена на основании ФГОС ВО и учебного плана специальности 38.03.01 Экономика

Срок действия рабочей программы дисциплины до «31» августа 2031 г.

УТВЕРЖДЕНО

На заседании института финансов, экономики и управления

(протокол заседания № 1 от «28» августа 2025 г.).

1. Цель освоения дисциплины

Цель освоения дисциплины – получение студентами теоретических знаний и приобретение необходимых практических навыков по организации и проведению судебно-экономической экспертизы, эффективному использованию и анализу нормативно-правовой документации и других источников информации экономического и правового характера.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Дисциплины и практики, на освоении которых базируется данная дисциплина: «Теория бухгалтерского учета», «Бухгалтерский учет», «Анализ финансово-хозяйственной деятельности», «Налоговый учет и отчетность».

Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины необходимо как предшествующее: «Преддипломная практика».

3. Планируемые результаты обучения

Формируемые и контролируемые компетенции (код и наименование)	Индикаторы достижения компетенций (код и наименование)	Планируемые результаты обучения
- Способен организовать проведение анализа информации по результатам проведения контрольных мероприятий для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов(ПК-2)	ПК-2.3 Способен рассчитывать и анализировать социально-экономические показатели	Знать: основы построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность • хозяйствующих субъектов на микро- и макроуровне; права и обязанности субъектов судебно-экономической экспертизы при ее назначении и проведении; общие принципы организации судебно-экономической экспертизы, стадии ее проведения; методы исследования документов при проведении судебно-экономической экспертизы
		Уметь: рассчитывать на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы экономические и социально-экономические показатели
		Владеть: современными методиками расчета и анализа

		<p>социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро- и макроуровне; ориентироваться в системе законодательства и нормативно-правовых актах в сфере бухгалтерского учета; методикой оценки заключения судебно-экономической экспертизы следователем или судом</p>
<p>- Способен представить отчетные документы о работе структурного подразделения внутреннего контроля руководству самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля(ПК-4)</p>	<p>ПК-4.2 Способен обрабатывать экономические данные и оформлять отчетные документы для судебно-экономической экспертизы -</p>	<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> • сущность и содержание судебно-экономической экспертизы; • предмет, объекты и методы судебно-экономической экспертизы; • задачи и основания назначения судебно-экономической экспертизы; • основные отличия судебно-экономической экспертизы от ревизии и аудита; • общие принципы организации судебно-экономической экспертизы, стадии ее проведения
		<p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> • анализировать источники нормативно-правовой информации при проведении судебно-экономической экспертизы; • выбрать круг объектов исследования при проведении судебно-экономической экспертизы соответствующих операций; • применять методические приемы исследования хозяйственных операций; • устанавливать сумму материального ущерба; • составлять заключение эксперта-бухгалтера по результатам проведенного исследования; • формулировать рекомендации по предупреждению

		<p>правонарушений в хозяйственной деятельности.</p>
		<p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> • инструментальными средствами для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей; • современными техническими средствами и информационными технологиями.

4. Структура и содержание дисциплины

Модуль (раздел)	Вид учебной работы	Наименование тем занятий (учебной работы)	Семестр	Объем, ч.	Баллы	Интерактив, ч.	Формы текущего контроля (наименование оценочного средства)
1. «Теоретические, организационные и процессуальные аспекты судебно-экономической экспертизы»	Лек, Пр, Ср, ПА.	Тема 1. Предмет судебно-экономической экспертизы	7	46	-10	-	Тестовые задания Вопросы к зачету Проверка выполнения самостоятельной работы
1. «Теоретические, организационные и процессуальные аспекты судебно-экономической экспертизы»	Лек, Пр, Ср, ПА	Тема 2. Основные различия судебно-экономической экспертизы и ревизии	7	46	-10	-	Тестовые задания Вопросы к зачету Проверка выполнения самостоятельной работы
1.«Теоретические, организационные и процессуальные аспекты судебно-экономической экспертизы»	Лек, Пр, Ср, ПА	Тема 3. Заключение судебно-экономической экспертизы, его структура и методика составления	7	46	-10	-	Тестовые задания Вопросы к зачету Проверка выполнения самостоятельной работы

Модуль (раздел)	Вид учебной работы	Наименование тем занятий (учебной работы)	Семестр	Объем, ч.	Баллы	Интерактив, ч.	Формы текущего контроля (наименование оценочного средства)
2.«Назначение и методика проведения судебно-экономической экспертизы»	Лек, Пр, Ср, ПА	Тема 4. Установление экспертом бухгалтером суммы материального ущерба	7	46	-15	-	Тестовые задания Практические задания Вопросы к зачету Проверка выполнения самостоятельной
2.«Назначение и методика проведения судебно-экономической экспертизы»	Лек, Пр, Ср, ПА	Тема 5. Оценка заключения судебно-экономической экспертизы следователем и адвокатом	7	46	15		Тестовые задания Вопросы к зачету Проверка выполнения самостоятельной работы
2.«Назначение и методика проведения судебно-экономической экспертизы»	Лек, Пр, Ср, ПА	Тема 6. Комментированное заключение по судебной экспертизе	7	46	15		Тестовые задания Вопросы к зачету Проверка выполнения самостоятельной
2.«Назначение и методика проведения судебно-экономической экспертизы»	Лек, Пр, Ср, ПА	Тема 7. Исследование кассовых операций	7	48	15		Тестовые задания Практические задания Вопросы к зачету Проверка выполнения самостоятельной работы
Посещаемость					10		

Модуль (раздел)	Вид учебной работы	Наименование тем занятий (учебной работы)	Семестр	Объем, ч.	Баллы	Интерактив, ч.	Формы текущего контроля (наименование оценочного средства)
Итого:				324	100		

5. Образовательные технологии

Образовательная технология изучения дисциплины «Судебно-экономическая экспертиза» предполагает применение следующих образовательных технологий:

- традиционного обучения (лекция, практическое занятие, самостоятельная работа);

Методические указания по освоению дисциплины

Методические рекомендации студентам для самостоятельной работы

Самостоятельная работа - это планируемая работа студентов, выполняемая по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия. Самостоятельная работа выполняет ряд функций, среди которых особенно выделяются:

- развивающая (повышение культуры умственного труда, приобщение к творческим видам деятельности, обогащение интеллектуальных способностей студентов);
- ориентирующая и стимулирующая (процессу обучения придается ускорение и мотивация);
- воспитательная (формируются и развиваются профессиональные качества специалиста);
- исследовательская (новый уровень профессионально-творческого мышления);
- информационно-обучающая (учебная деятельность студентов на аудиторных занятиях).

Целью самостоятельных занятий является самостоятельное более глубокое изучение студентами отдельных вопросов курса с использованием рекомендуемой дополнительной литературы и других информационных источников.

Заданиями самостоятельной работы студентов являются:

- систематизация и закрепление полученных теоретических знаний и практических умений студентов;
- углубление и расширение теоретических знаний;
- формирование умения использовать справочную литературу.

При работе с основной и дополнительной литературой целесообразно придерживаться такой последовательности. Сначала прочитать весь заданный текст в быстром темпе. Цель такого чтения заключается в том, чтобы создать общее представление об изучаемом материале, понять общий смысл прочитанного. Затем прочитать вторично, более медленно, чтобы в ходе чтения понять и запомнить смысл прочитанного.

Методические рекомендации студентам по подготовке к зачету.

При подготовке к зачету студент должен повторно изучить конспекты лекций и рекомендованную литературу, просмотреть решения основных задач, решенных самостоятельно и на практических занятиях, а также составить письменные ответы на все вопросы, вынесенные на зачет.

7. Оценочные средства

7.1. Паспорт оценочных средств

Семестр	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование оценочного средства
7	ПК-2	Тестовые задания к теме №1, №2, №3, №4, №5, №6, №7 Практические задания к теме №4, №7 Вопросы к зачету к теме №1, №2, №3, №4, №5, №6, №7.
7	ПК-4	Тестовые задания к теме №1, №2, №3, №4, №5, №6, №7 Практические задания к теме №4, №7 Вопросы к зачету к теме №1, №2, №3, №4, №5, №6, №7.

7.2. Типовые задания или иные материалы, необходимые для текущего контроля

7.2.1. Компетенции –ПК-2, ПК-4. Тестовые задания

Задание №1				
Установите соответствие между типом вывода эксперта в заключении и его характеристикой.				
Укажите соответствие для всех 4 вариантов ответа:				
1)		Вероятный вывод	1)	Эксперт однозначно подтверждает наличие исследуемого факта или обстоятельства
2)		Категорический отрицательный вывод	2)	Эксперт однозначно отрицает наличие исследуемого факта или обстоятельства
3)		Категорический положительный вывод	3)	Эксперт указывает на высокую степень вероятности наличия или отсутствия факта, однако не может утверждать это категорически
4)		Вывод о невозможности дать заключение	4)	Эксперт констатирует невозможность ответить на вопрос из-за недостаточности или ненадлежащего качества представленных материалов

Задание №2	
Укажите, как называется экспертиза, назначаемая в случае возникновения сомнений в обоснованности заключения эксперта или наличия противоречий	

в выводах нескольких экспертов и поручаемая другому эксперту (другим экспертам).

Запишите ответ:

1) Ответ: повторная экспертиза

Задание №3

Расположите в правильной последовательности этапы представления результатов судебно-экономической экспертизы в судебном заседании.

Укажите порядок следования всех 5 вариантов ответа:

1)	2	Оглашение судом (или экспертом по предложению суда) заключения эксперта
2)	1	Заявление экспертом ходатайства о предоставлении дополнительных материалов (при необходимости)
3)	3	Разъяснение экспертом содержания заключения и применённой методологии
4)	4	Ответы эксперта на дополнительные вопросы сторон и суда в ходе допроса
5)	5	Приобщение заключения эксперта к материалам дела в качестве доказательства

Задание №4

Кейс: Расположите в правильной последовательности действия суда и эксперта для устранения выявленной в кейсе проблемы.

Укажите порядок следования всех 4 вариантов ответа:

1)	3	Эксперт проводит дополнительное исследование с учётом ранее не исследованных договоров
2)	4	Эксперт составляет и представляет суду дополнительное заключение с ответами на уточнённые вопросы
3)	1	Суд в судебном заседании фиксирует факт неполноты исходных материалов как причину недостаточности заключения
4)	2	Суд выносит определение о назначении дополнительной экспертизы с передачей эксперту недостающих материалов

Задание №5

Кейс: Как называется процессуальное действие, в ходе которого эксперт устно разъясняет содержание данного им заключения, отвечает на вопросы сторон и суда непосредственно в судебном заседании?

Запишите ответ:

1) Ответ: Допрос эксперта

Задание №6

Как называется документ, который эксперт должен составить для устранения неполноты выводов по поставленным вопросам в данной ситуации?

Запишите ответ:			
1)	Ответ:	Дополнительное заключение эксперта	
2)	Ответ:	заключение	
3)	Ответ:	заключение эксперта	

Задание №7			
В какой форме эксперт-экономист обязан уведомить орган, назначивший экспертизу, если в ходе исследования установит, что поставленные вопросы частично выходят за пределы его специальных знаний?			
Выберите один из 4 вариантов ответа:			
1)	-	В форме дополнения к заключению эксперта	
2)	+	В форме письменного сообщения о невозможности дать заключение в соответствующей части	
3)	-	В форме особого мнения, приложенного к заключению другого эксперта	
4)	-	В форме устного заявления в судебном заседании	

Задание №8			
Какое требование предъявляется к выводам заключения эксперта-экономиста с точки зрения их представления руководству и органу, назначившему экспертизу?			
Выберите один из 4 вариантов ответа:			
1)	-	Выводы должны включать оценку правовой квалификации действий лиц, причастных к нарушениям	
2)	-	Выводы должны содержать рекомендации по устранению выявленных нарушений	
3)	+	Выводы должны быть сформулированы в виде чётких ответов на каждый из поставленных вопросов без выхода за их пределы	
4)	-	Выводы должны содержать предложения о мерах по привлечению виновных лиц к ответственности	

Задание №9			
Установите правильную последовательность подготовки и представления заключения эксперта как отчётного документа по результатам судебно-экономической экспертизы.			
Укажите порядок следования всех 5 вариантов ответа:			
1)	1	Проведение исследования и систематизация выявленных отклонений от нормативных требований	
2)	2	Составление текста исследовательской части с описанием применённых методов и выявленных фактов	
3)	5	Направление (передача) заключения органу или лицу, назначившему экспертизу	

4)	4	Подписание заключения экспертом и удостоверение его печатью экспертного учреждения
5)	3	Формулирование выводов — ответов на поставленные в постановлении (определении) вопросы

Задание №10

Какие из перечисленных сведений в обязательном порядке должны содержаться во вводной части заключения эксперта-экономиста? (Выберите все правильные ответы)

Выберите несколько из 5 вариантов ответа:

1)	-	Личное мнение эксперта о виновности или невиновности обвиняемого
2)	+	Сведения об эксперте: ФИО, образование, специальность, стаж экспертной работы
3)	+	Предупреждение эксперта об уголовной ответственности за дачу заведомо ложного заключения
4)	+	Перечень материалов, представленных эксперту для исследования
5)	+	Дата, время и место производства экспертизы

Задание №11

Установите соответствие между структурным разделом заключения эксперта и его содержанием.

Укажите соответствие для всех 4 вариантов ответа:

1)		Исследовательская часть	1)	Сведения об эксперте, основание производства экспертизы, перечень поставленных вопросов, перечень материалов
2)		Вводная часть	2)	Описание применённых методов исследования, анализ документов, выявленные факты и отклонения с указанием нарушенных норм
3)		Выводы	3)	Ответы на поставленные вопросы в форме категорических, вероятных или о невозможности дать заключение
4)		Синтезирующая часть	4)	Краткое изложение итогов исследования, предшествующее выводам

			(составляется при необходимости)
--	--	--	----------------------------------

Задание №12

Как называется вид экспертизы, который назначается судом в случае недостаточной ясности или неполноты ранее данного заключения эксперта и поручается тому же эксперту?

Запишите ответ:

1)	Ответ:	Дополнительная экспертиза
----	--------	---------------------------

Задание №13

Кейс: Какой вид экспертизы должен назначить суд в описанной ситуации, когда неполнота заключения обусловлена отсутствием части материалов у эксперта, а не ошибочностью применённой методологии?

Выберите один из 4 вариантов ответа:

1)	-	Комиссионную экспертизу с участием не менее двух экспертов
2)	-	Комплексную экспертизу с привлечением эксперта иной специальности
3)	+	Дополнительную экспертизу, поручив её тому же эксперту
4)	-	Повторную экспертизу, поручив её другому эксперту

Задание №14

Кейс: Какие нарушения требований к оформлению заключения эксперта допустил эксперт в описанной ситуации? (Выберите все правильные ответы)

Выберите несколько из 5 вариантов ответа:

1)	-	Эксперт не вправе был устанавливать сумму ущерба — это компетенция суда
2)	-	Эксперт не предупредил следователя об уголовной ответственности
3)	+	Структура раздела выводов не соответствует требованиям ст. 25 Федерального закона № 73-ФЗ
4)	+	Эксперт вышел за пределы своей компетенции, включив в выводы правовую квалификацию действий лица
5)	+	Выводы не содержат отдельного ответа на каждый из поставленных вопросов

Задание №15

Какие из перечисленных обстоятельств являются основаниями для составления экспертом дополнительного заключения после представления основного? (Выберите все правильные ответы)

Выберите несколько из 5 вариантов ответа:

1)	+	Назначение органом, ведущим производство по делу, дополнительных вопросов, не охваченных основным заключением
2)	-	Несогласие одной из сторон процесса с выводами эксперта
3)	-	Истечение срока хранения материалов экспертизы в экспертном учреждении
4)	+	Представление эксперту дополнительных материалов, существенно влияющих на ранее сделанные выводы
5)	+	Необходимость уточнения или разъяснения отдельных положений основного заключения по запросу суда

Критерии оценки:

-оценка «отлично» выставляется студенту, если он выполнил верно от 80 до 100% тестов;

-оценка «хорошо» выставляется студенту, если он выполнил верно от 61 до 79% тестов;

-оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он выполнил верно от 41 до 60% тестов;

-оценка «неудовлетворительно», если он выполнил верно от 0 до 40 % тестов.

7.2.2. Компетенции –ПК-2,ПК-4. Практические задания

Практическое задание к теме №4

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

о назначении судебно-экономической экспертизы г. Минск 12 марта 2014 г.

Следователь следственного отдела УВД Мингорисполкома капитан милиции Ф.В. Прокудин, рассмотрев материалы уголовного дела №15449, **УСТАНОВИЛ**

Кладовщики склада №1 Минского треста топлива «Пролесковский» А.И. Тумар, И.А. Костюжевич, В.А. Змеевский совместно с зав. складом А.В. Федосенко на протяжении 2011-2014 гг. занимались хищением топ-лива (угля, дров, торфобрикета). С целью хищения они вступили в пре-ступный сговор с водителями базы «Трансагентство», занимавшимися перевозками топлива организациям и частным лицам, а также с водителями автокомбината №6, доставлявшими на склад торфобрикеты из Усяжа, а дрова - из леспромхозов. Похищенное топливо водители продавали част-ным лицам в г.Минске и Минском районе, а вырученные деньги делили с кладовщиками. Произведенной по складу документальной ревизией выявлена недостача на сумму 2 303 399 руб.: дров метровых на сумму 295 964 руб., дров резаных на сумму 30 280 руб., торфобрикета 444 т на сумму 691 781 руб., угля 418 т на сумму 1 285 374 руб.

Принимая во внимание, что по делу необходимо получить заключение эксперта-бухгалтера, руководствуясь ст. 72, 183, 186 УПК РБ, **ПОСТАНОВИЛ**

Назначить по настоящему делу судебно-бухгалтерскую экспертизу, на разрешение которой поставить следующие вопросы:

1. Правильны ли методы проведения ревизии и сделанные выводы?

2. Правильно ли определена недостача топлива (угля, дров, тор-фобрикета), к какому периоду она относится, кто является материально-ответственным лицом за эту недостачу?

3. Какова общая сумма материального ущерба, причиненного Минскому тресту топлива, правильно ли по видам топлива, в полном ли объеме произведено списание естественной убыли, правильно ли применены цены по видам топлива?

4. Имелись ли в системе учета, отчетности и контроля принятых в данной организации, недостатки, которые могли способствовать хищению? Предоставить в распоряжение эксперта уголовное дело № 15449.

Правильно ли сформулированы вопросы, поставленные на разрешение эксперта-бухгалтера? Какие еще недостатки присущи данному постановлению?

Практическое задание к теме №7

Налоговым органом по результатам выездной проверки было выявлено занижение налоговой базы при исчислении налога на прибыль организации в ООО «Кондитер» за второй квартал 2014 г. на сумму 180 000 руб. в связи с превышением норм расходов, а также были выявлены документы на получение сырья от поставщиков со следами исправлений. Дело было передано в суд, который назначил судебно - бухгалтерскую экспертизу. При исследовании документов ООО «Кондитер» эксперт-бухгалтер, кроме предоставленных ему судом документов, обнаружил счета-фактуры, не зарегистрированные в книге продаж, на сумму 800 000 руб. за исследуемый период, а также обнаружены приписки поступающего на предприятие сырья на сумму 360 000 руб.

Требуется:

- определить методы исследований документов;
- сформулировать вопросы эксперту бухгалтеру при назначении экспертизы;
- описать выводы заключения эксперта-бухгалтера;
- определить суммы налога на прибыль организации и сумму налога на добавленную стоимость в ООО «Кондитер» за второй квартал 2014 г., необходимую к уплате в бюджет.

Критерии оценки практического задания:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если предложенные хозяйственные ситуации разрешены правильно с несущественными погрешностями со ссылкой на нормативно-законодательную базу и даны ответы на дополнительные вопросы;
- оценка «хорошо» - если предложенные хозяйственные ситуации разрешены частично правильно с несущественными погрешностями со ссылкой на нормативно-законодательную базу и даны ответы на дополнительные вопросы;
- ИЛИ предложенные хозяйственные ситуации разрешены правильно с несущественными погрешностями со ссылкой на нормативно-законодательную базу, но не даны ответы на дополнительные вопросы;
- ИЛИ предложенные хозяйственные ситуации разрешены правильно с несущественными погрешностями без ссылки на нормативно-законодательную базу и даны ответы на дополнительные вопросы
- оценка «удовлетворительно» - если предложенные хозяйственные ситуации разрешены частично правильно при отсутствии ссылки на нормативно-законодательную базу, и не даны ответы на дополнительные вопросы;
- ИЛИ если предложенные хозяйственные ситуации разрешены не правильно с правильными ссылками на нормативно-законодательную базу, и даны ответы на дополнительные вопросы;
- оценка «неудовлетворительно» - во всех иных случаях.

7.2.3. Компетенции ПК-2, ПК-3. Проверка самостоятельной работы

Опрос производится по ключевым аспектам исследуемой темы.

Дискуссия по вопросам:

1. Значение СБЭ, взаимосвязь ее с другими дисциплинами.
4. Понятие и сущность СБЭ
5. Цели и задачи СБЭ.

6. Предмет и метод СБЭ.
7. Виды объектов исследования СБЭ.
8. Отдельные показатели деятельности экономических субъектов.
9. Отчётность как объект исследования СБЭ.
10. Место судебно-бухгалтерской экспертизы в системе юридических знаний
11. Бухгалтерская экспертиза в системе экспертиз экономического профиля
12. Сходство и отличия судебно-бухгалтерской экспертизы от других видов финансового контроля
13. Финансовый контроль: понятие, виды, классификация.
14. Цель и задачи документальной ревизии. Этапы ревизионной работы.
15. Особенности ревизии, осуществляемой по требованию органов предварительного следствия.
16. Приемы документального контроля, используемые при ревизии.
17. Приемы фактического контроля, используемые при ревизии.
18. Акт документальной ревизии. Требования, предъявляемые к акту документальной ревизии.
19. Аудиторский финансовый контроль. Понятие аудита, его цель и задачи.
20. Различие между документальной ревизией, проводимой по требованию следователя и судебно-бухгалтерской экспертизой.
21. Система и статус экспертных учреждений в Российской Федерации
22. Организация государственных и негосударственных экспертных учреждений
23. Права руководителя экспертного учреждения
24. Обязанности руководителя экспертного учреждения
25. Юридическая ответственность руководителя экспертного учреждения
26. Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности
27. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности
28. Правовые основы организации бухгалтерского учета
29. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам
30. Изъятие бухгалтерских документов
31. Контрольное значение баланса и использование его в судебно-следственной практике. Показатели бухгалтерского баланса.
32. Исследование документов при раскрытии хозяйственных преступлений.
33. Подложные записи в регистрах синтетического и аналитического учета. Подложные бухгалтерские проводки.
34. Требования, предъявляемые к эксперту-бухгалтеру
35. Процессуальные обязанности эксперта-бухгалтера
36. Права эксперта-бухгалтера в судопроизводстве
37. Юридическая ответственность эксперта-бухгалтера
38. Особенности назначения СБЭ в уголовном судопроизводстве.
39. Порядок назначения СБЭ в гражданском процессе.
40. Порядок назначения СБЭ в арбитражном процессе
41. СБЭ по административным делам.
42. Формы использования специальных бухгалтерских познаний в следственной и судебной практике.
43. Участие специалиста в производстве следственных и судебных действий.
44. Процесс судебно-бухгалтерской экспертизы и стадии ее проведения.
45. Исследовательская стадия судебно-бухгалтерской экспертизы.
46. Основания проведения СБЭ.

- 47. Порядок назначения судебно-бухгалтерской экспертизы и его процессуальное оформление
- 48. Отвод эксперта: понятие и основания
- 49. Порядок поручения эксперту проведения СБЭ
- 50. Процедура проведения судебно-бухгалтерской экспертизы
- 51. Понятие и содержание заключения эксперта-бухгалтера
- 52. Порядок исследования и оценки заключения эксперта-бухгалтера
- 53. Основания назначения дополнительной и повторной судебно-бухгалтерской экспертизы
- 54. Дополнительная СБЭ
- 55. Повторная СБЭ
- 56. Применение результатов СБЭ в профилактике правонарушений и преступлении

Критерии оценки:

Зачтено- ответы на два теоретических вопроса

Не зачтено- нет ответов не на один теоретический вопрос.

7.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

7.3.1. Вопросы к промежуточной аттестации

Семестр 7

№ п/п	Вопросы к зачету
1.	Понятие судебных экспертиз, их использование в правоохранительной деятельности
2.	Понятие, объекты и предмет судебно-экономической экспертизы
3.	Метод судебно-экономической экспертизы
4.	Различия между СБЭ и ревизией
5.	Различия между СБЭ и аудитом
6.	Понятие документов и требования, предъявляемые к ним. Документы как объекты СБЭ
7.	Характеристика и классификация документов
8.	Назначение СБЭ в уголовном судопроизводстве
9.	Субъекты судебно-экспертной деятельности
10.	Правовое положение судебного эксперта и руководителя судебно-экспертного учреждения
11.	Порядок производства СБЭ
12.	Порядок назначения СБЭ на предварительном следствии, в суде, арбитражном суде
13.	Особенности исследования экспертом-бухгалтером отдельных материалов дела
14.	Заключение СБЭ
15.	Установление экспертом-бухгалтером размера материального ущерба и круга ответственных лиц
16.	Исследование и оценка заключения эксперта-бухгалтера следователем и судом
17.	Способы и формы реализации предложений эксперта-бухгалтера
18.	Ответственность эксперта-бухгалтера
19.	История становления судебно-экономической экспертизы
20.	Нормативно-правовая база, регулирующая вопросы судебно-экономической экспертизы
21.	Основные задачи проведения судебно-экономической экспертизы
22.	Понятие эксперта-бухгалтера, его права и обязанности
23.	Структура постановления следователя о назначении судебно-экономической экспертизы
24.	Требования к постановке вопросов следователем эксперту-бухгалтеру
25.	Понятие материального и интеллектуального подлогов
26.	Использование записей синтетического и аналитического учета при производстве судебно-экономической экспертизы
27.	Виды экспертных заключений
28.	Случаи невозможности предоставления экспертного заключения
29.	Дополнительная и повторная судебно-бухгалтерские экспертизы
30.	Исследование операций, связанных с движением денежных средств в кассе предприятия
31.	Исследование операций, связанных с движением денежных средств на расчетном счете
32.	Исследование операций, связанных с расчетами по кредитам и займам
33.	Исследование расчетов с поставщиками
34.	Исследование расчетов с покупателями и заказчиками

№ п/п	Вопросы к зачету
35.	Исследование операций по расчетам с бюджетом
36.	Исследование операций по расчетам по оплате труда
37.	Исследование операций по расчетам с подотчетными лицами
38.	Исследование операций по кредитам банка и заемным средствам
39.	Экспертное исследование операций по учету основных средств
40.	Исследование операций по учету амортизации и ремонта ОС

7.3.2. Критерии и нормы оценки

Семестр	Форма проведения промежуточной аттестации	Критерии и нормы оценки	
7	экзамен	«отлично»	если студент набрал 85 и более баллов по накопительному рейтингу
		«хорошо»	если студент набрал от 70 до 84 баллов по накопительному рейтингу
		«удовлетворительно»	если студент набрал от 55 до 69 баллов по накопительному рейтингу
		«неудовлетворительно»	если студент набрал 54 и менее баллов по накопительному рейтингу

8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

8.1. Обязательная литература

№ п/п	Авторы, составители	Заглавие (заголовок)	Тип (учебник, учебное пособие, учебно- методическое пособие, практикум, др.)	Год издания	Количество в научной библиотеке / Наименование ЭБС
1	Тимченко, В. А.	Судебно-бухгалтерская экспертиза [учебник	2023	ЭБС "Znanium.com"
2	Тимченко, В. А.	Теория и практика судебно- экономической экспертизы: проблемы и перспективы)	монография	2024	ЭБС «Znanium.com»

8.2. Дополнительная литература

№ п/п	Авторы, составители	Заглавие (заголовок)	Тип (учебник, учебное пособие, учебно- методическое пособие, практикум, др.)	Год издания	Количество в научной библиотеке / Наименование ЭБС
1	Полковский, А. Л	Теория бухгалтерского учета : учебник	учебное пособие	2023	ЭБС «Znanium.com»

8.3. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем

- Springer Link[Электронный ресурс] : [база данных]. – Switzerland: Springer Nature, 1842– . – Режим доступа : link.springer.com. – Загл. с экрана. – Яз. англ.
- Science Direct [Электронный ресурс] : коллекция электронных книг издательства Elsevier. – Netherlands: Elsevier, 2018– . – Режим доступа : sciencedirect.com. – Загл. с экрана. – Яз. англ.

8.4. Перечень программного обеспечения

№ п/п	Наименование ПО	Реквизиты договора (дата, номер, срок действия)
1	Windows: WinPro 10 RUS Upgrd OLP NL Acdmc	договор № 757 от 04.07.2018, срок действия – бессрочно; контракт № 1653 от 14.12.2018, срок действия – бессрочно
2	Office Standard: Office Stdandard 2013 Russian OLP NL AcademicEdition	договор № 690 от 19.05.2015, срок действия – бессрочно

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

№ п/п	Наименование оборудованных учебных кабинетов, лабораторий, мастерских и др. объектов для проведения практических и лабораторных занятий, помещений для самостоятельной работы обучающихся (номер аудитории)	Перечень основного оборудования
1.	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа. Учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций Учебная аудитория для проведения занятий текущего контроля и промежуточной аттестации. (УЛК-807)	Экран телевизионный, ширмы, прожектор на штативе. стол преподавательский, стулья преподавательские. Транспарант-перетяжка, системный блок .
2.	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа. Учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций Учебная аудитория для проведения занятий текущего контроля и промежуточной аттестации. (УЛК-810)	Экран телевизионный, ширмы, прожектор на штативе. стол преподавательский, стулья преподавательские. Транспарант-перетяжка, системный блок .

№ п/п	Наименование оборудованных учебных кабинетов, лабораторий, мастерских и др. объектов для проведения практических и лабораторных занятий, помещений для самостоятельной работы обучающихся (номер аудитории)	Перечень основного оборудования
3.	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа. Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа. Учебная аудитория для курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций. Учебная аудитория для проведения занятий текущего контроля и промежуточной аттестации. (УЛК-411)	Столы ученические двухместные, стулья, стол преподавательский, доска аудиторная (меловая).
4.	Помещение для самостоятельной работы обучающихся (УЛК-105)	Столы, стулья, стеллажи (в т.ч. выставочные) с книгами, компьютеры, мобильные рабочие места
5.	Помещение для самостоятельной работы обучающихся (УЛК-406)	Столы компьютерные, стулья, микрокомпьютеры raspberry pi 32 bit.
