

Документ подписан электронной подписью.

Информация о владельце:

ФИО: Ашмарина Светлана Игоревна

Должность: Ректор ФГБОУ ВО «Самарский государственный университет»

Дата подписания: 29.01.2021 13:37:57

Уникальный программный ключ:

59650034d6e3a6baac49b7bd0f8e79fea1433ff3e82f1fc7e9279a031181baba

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Самарский государственный экономический университет»

**Институт** экономики предприятий

**Кафедра** Учета, анализа и экономической безопасности

**УТВЕРЖДЕНО**

Ученым советом Университета

(протокол № 10 от 29 апреля 2020 г.)

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

<b>Наименование дисциплины</b>	Б1.Б.41 Ситуационный практикум по судебной экономической экспертизе
<b>Основная профессиональная образовательная программа</b>	38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ программа специализация N 1 "Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности"

Методический отдел УМУ

« 16 » \_\_\_\_\_ 2020 г.

\_\_\_\_\_

Научная библиотека СГЭУ

« 16 » \_\_\_\_\_ 2020 г.

\_\_\_\_\_

Рассмотрено к утверждению

на заседании кафедры Учета, анализа и  
экономической безопасности

(протокол № 8 от 24.03.2020г.)

Зав. кафедрой \_\_\_\_\_ / Пискунов В.А. /

Квалификация (степень) выпускника экономист

## Содержание (рабочая программа)

Стр.

- 1 Место дисциплины в структуре ОП
- 2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
- 3 Объем и виды учебной работы
- 4 Содержание дисциплины
- 5 Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины
- 6 Фонд оценочных средств по дисциплине

Целью изучения дисциплины является формирование результатов обучения, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

## 1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина Ситуационный практикум по судебной экономической экспертизе входит в базовую часть блока Б1. Дисциплины (модули)

Предшествующие дисциплины по связям компетенций: Контроль и ревизия, Судебная экономическая экспертиза, Гражданское право, Криминалистика и специальная подготовка, Криминология, Следственные и оперативно-розыскные действия, Криминологические аспекты экономической преступности, Финансы, Экономическая безопасность в инвестиционной и инновационной сферах, Социальные аспекты экономической безопасности, Экологический анализ, Квалификация преступлений в сфере экономики, Экономические основы экологической безопасности, Уголовное право, Экономическая безопасность, Финансовая безопасность, Техничко-технологическая безопасность, Теневая экономика, Рейдерство. Способы защиты., Внешнеэкономические аспекты экономической безопасности, Международные валютно - финансовые операции, Анализ финансовой отчетности, Лабораторный практикум по бухгалтерскому учету в системе 1С, Организация системы экономической безопасности на предприятии, Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности

Последующие дисциплины по связям компетенций: Экономическая безопасность организаций нефтяной промышленности, Особенности экономической безопасности предприятий разных видов деятельности, Судебно-экономическая экспертиза субъектов малого бизнеса, Экономическая безопасность предприятий АПК, Финансовая безопасность кредитных и страховых организаций, Особенности учета и анализа в кредитных и страховых организациях, Методы прогнозирования и предупреждения банкротства

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

Изучение дисциплины Ситуационный практикум по судебной экономической экспертизе в образовательной программе направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

### Общепрофессиональные компетенции (ОПК):

ОПК-3 - способностью применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	Знать	Уметь	Владеть (иметь навыки)
ОПК-3	ОПК3з1: основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов	ОПК3у1: использовать принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов, определять возможные риски для системы экономической безопасности	ОПК3в1: навыками определения основных направлений обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов; современными методиками оценки рисков, влияющих на уровень экономической безопасности
	ОПК3з2: приоритеты государственной политики в сфере обеспечения экономической	ОПК3у2: выделять внутренние и внешние опасности и угрозы экономической безопасности государства	ОПК3в2: навыками определения основных угроз экономической безопасности хозяйствующих субъектов,

	безопасности, проблемы экономической безопасности; механизмы обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов	и угрозы экономическим интересам России, идентифицировать угрозы экономической безопасности хозяйствующих субъектов	оценки риска их реализации
--	---	---	----------------------------

**Профессиональные компетенции (ПК):**

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

Планируемые результаты обучения по программе	<b>Планируемые результаты обучения по дисциплине</b>		
ПК-38	Знать	Уметь	Владеть (иметь навыки)
	ПК38з1: типовые и частные методики планирования, составления программ и проведения судебных экономических экспертных исследований	ПК38у1: формировать документы, обосновывать выводы и оформлять материалы судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	ПК38в1: навыками формирования отчетной документации с целью исключения вуалирования и фальсификации, методами работы с учетно-экономическими документами
	ПК38з2: приемы оценки уровня достоверности объектов экспертного исследования; методические приемы и процедуры организации и проведения судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	ПК38у2: выполнять экспертные процедуры с использованием современных подходов и методов, информационных технологий и программных продуктов	ПК38в2: типовыми и частными методиками в отношении отдельных объектов судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности; навыками оценки результатов документальной ревизии для последующего принятия юридически значимого решения

ПК-40 - способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы

Планируемые результаты обучения по программе	<b>Планируемые результаты обучения по дисциплине</b>		
ПК-40	Знать	Уметь	Владеть (иметь навыки)
	ПК40з1: методы экспертной оценки факторов риска потенциально способных создавать ситуации социально- критического характера	ПК40у1: проводить экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера	ПК40в1: правилами формулирования рекомендаций по предупреждению правонарушений в хозяйственной деятельности
	ПК40з2: методы оценки	ПК40у2: определять	ПК40в2: навыками анализа

	экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности	компенсационные резервы в случае возможных экономических потерь и нарушения экономической и финансовой безопасности	проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера
--	---	---	---

### 3. Объем и виды учебной работы

Учебным планом предусматриваются следующие виды учебной работы по дисциплине:

#### Очная форма обучения

Виды учебной работы	Всего час/ з.е.
	Сем 8
Контактная работа, в том числе:	63.15/1.75
Занятия лекционного типа	2/0.06
Лабораторные работы (лабораторный практикум)	60/1.67
Индивидуальная контактная работа (ИКР)	0.15/0
Групповая контактная работа (ГКР)	1/0.03
Самостоятельная работа, в том числе:	51.85/1.44
Промежуточная аттестация	29/0.81
Вид промежуточной аттестации: Зачет	Зач
Общая трудоемкость (объем части образовательной программы): Часы	144
Зачетные единицы	4

### 4. Содержание дисциплины

#### 4.1. Разделы, темы дисциплины и виды занятий:

Тематический план дисциплины Ситуационный практикум по судебной экономической экспертизе представлен в таблице.

#### Разделы, темы дисциплины и виды занятий

##### Очная форма обучения

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Контактная работа				Самостоятельная работа	Планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по образовательной программе
		Лекции	Занятия семинарского типа		ИКР		
			Лаборат. работы	ГКР			
1.	Теоретическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	1	14			16.85	ОПК3з1, ОПК3з2, ОПК3у1, ОПК3у2, ОПК3в1, ОПК3в2, ПК38з1, ПК38з2, ПК38у1, ПК38у2, ПК38в1, ПК38в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2
2.	Практическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	1	46			35	ОПК3з1, ОПК3з2, ОПК3у1, ОПК3у2, ОПК3в1, ОПК3в2, ПК38з1, ПК38з2,

							ПК38у1, ПК38у2, ПК38в1, ПК38в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2
	Контроль	29					
	<b>Итого</b>	<b>2</b>	<b>60</b>	<b>0.15</b>	<b>1</b>	<b>51.85</b>	

## 4.2 Содержание разделов и тем

### 4.2.1 Контактная работа

#### Тематика занятий лекционного типа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид занятия лекционного типа*	Тематика занятия лекционного типа
1.	Теоретическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	лекция	Разработка организационной документации по судебно-экспертной деятельности
		лекция	Планирование процесса судебно-экономической экспертизы
		лекция	
2.	Практическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	лекция	Порядок проведения судебно-бухгалтерских экспертиз по отдельным объектам: Экспертное исследование денежных средств
		лекция	Экспертное исследование операций по учету МПЗ (ГСМ)
		лекция	Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты

\*лекции и иные учебные занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях, обучающимся

#### Тематика занятий семинарского типа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид занятия семинарского типа**	Тематика занятия семинарского типа
1.	Теоретическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	лабораторные работы	Разработка организационной документации по судебно-экспертной деятельности
		лабораторные работы	Планирование процесса судебно-экономической экспертизы
2.	Практическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	лабораторные работы	Порядок проведения судебно-бухгалтерских экспертиз по отдельным объектам: Экспертное исследование денежных средств
		лабораторные работы	Экспертное исследование операций по учету МПЗ (ГСМ)
		лабораторные работы	Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты

\*\* семинары, практические занятия, практикумы, лабораторные работы, коллоквиумы и иные аналогичные занятия

#### Иная контактная работа

При проведении учебных занятий СГЭУ обеспечивает развитие у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств (включая при необходимости проведение интерактивных лекций, групповых дискуссий, ролевых игр, тренингов, анализ ситуаций и имитационных моделей, преподавание дисциплин (модулей) в форме курсов, составленных на основе результатов научных исследований, проводимых организацией, в том числе с учетом региональных особенностей профессиональной деятельности

выпускников и потребностей работодателей).

Формы и методы проведения иной контактной работы приведены в Методических указаниях по основной профессиональной образовательной программе.

#### 4.2.2 Самостоятельная работа

№п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Вид самостоятельной работы ***
1.	Теоретическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	- оценка докладов - тестирование
2.	Практическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	- оценка докладов - тестирование

\*\*\* самостоятельная работа в семестре, написание курсовых работ, докладов, выполнение контрольных работ

### 5. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

#### 5.1 Литература:

##### Основная литература

Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для бакалавриата и специалитета / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под ред. Е. М. Ашмариной; отв. ред. В. В. Ершов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 299 с. — (Серия : Бакалавр и специалист). — ISBN 978-5-534-09038-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/426891>

Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учеб. пособие для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под ред. Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 273 с. — (Серия : Специалист). — ISBN 978-5-534-04567-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/438654>

##### Дополнительная литература

Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : практ. пособие / С. В. Ефимов [и др.] ; под ред. Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 273 с. — (Серия : Профессиональная практика). — ISBN 978-5-534-05327-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/438891>

Дубоносов, Е. С. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебник для бакалавриата, специалитета и магистратуры / Е. С. Дубоносов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 229 с. — (Серия : Бакалавр. Специалист. Магистр). — ISBN 978-5-534-08162-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/432163>

Сорокотягин, И. Н. Судебная бухгалтерия : учебник для бакалавриата и специалитета / И. Н. Сорокотягин, Л. К. Безукладникова, Д. А. Сорокотягина ; под ред. И. Н. Сорокотягина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 284 с. — (Серия : Бакалавр и специалист). — ISBN 978-5-534-05400-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/431819>

##### Литература для самостоятельного изучения

1. Котенева Т.В., Черномырдина Е.В. Методологические основы судебно-бухгалтерской экспертизы: Монография / Т.В. Котенева. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. 208 с. - (Научная мысль). [lawlibrary.ru/izdanie2302062.html](http://lawlibrary.ru/izdanie2302062.html)

#### 5.2. Перечень лицензионного программного обеспечения

1. Microsoft Windows 10 Education / Microsoft Windows 7 / Windows Vista Business
2. Office 365 ProPlus, Microsoft Office 2019, Microsoft Office 2016 Professional Plus (Word, Excel, Access, PowerPoint, Outlook, OneNote, Publisher) / Microsoft Office 2007 (Word, Excel, Access, PowerPoint)
3. 1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия

#### 5.3 Современные профессиональные базы данных, к которым обеспечивается доступ обучающихся

1. Профессиональная база данных «Информационные системы Министерства экономического развития Российской Федерации в сети Интернет» (Портал «Официальная Россия» - <http://www.gov.ru/>)

2. Профессиональная база данных «Финансово-экономические показатели Российской Федерации» (Официальный сайт Министерства финансов РФ - <https://www.minfin.ru/ru/>)

3. Профессиональная база данных «Официальная статистика» (Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - <http://www.gks.ru/>)

#### **5.4. Информационно-справочные системы, к которым обеспечивается доступ обучающихся**

1. справочно-правовая система «Консультант Плюс»

2. справочно-правовая система «ГАРАНТ-Максимум»

#### **5.5. Специальные помещения**

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран
Учебные аудитории для проведения практических занятий (занятий семинарского типа)	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Учебные аудитории для текущего контроля и промежуточной аттестации	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Помещения для самостоятельной работы	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ
Помещения для хранения и профилактического обслуживания оборудования	Комплекты специализированной мебели для хранения оборудования
Кабинет информатики (компьютерный класс)	Комплекты ученической мебели Мультимедийный проектор Доска Экран Компьютеры с выходом в сеть «Интернет» и ЭИОС СГЭУ Лабораторное оборудование

Для проведения занятий лекционного типа используются демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия в виде презентационных материалов, обеспечивающих тематические



иллюстрации.

**6. Фонд оценочных средств по дисциплине Ситуационный практикум по судебной экономической экспертизе:**

**6.1. Контрольные мероприятия по дисциплине**

<b>Вид контроля</b>	<b>Форма контроля</b>	<b>Отметить нужное знаком « + »</b>
Текущий контроль	Оценка докладов	+
	Устный/письменный опрос	-
	Тестирование	+
	Практические задачи	-
	Оценка контрольных работ (для заочной формы обучения)	-
Промежуточный контроль	Зачет	+

Порядок проведения мероприятий текущего и промежуточного контроля определяется Методическими указаниями по основной профессиональной образовательной программе высшего образования, утвержденными Ученым советом ФГБОУ ВО СГЭУ №10 от 29.04.2020г.

**6.2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе**

**Общепрофессиональные компетенции (ОПК):**

ОПК-3 - способностью применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	Знать	Уметь	Владеть (иметь навыки)
Пороговый	ОПКЗз1: основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов	ОПКЗу1: использовать принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов, определять возможные риски для системы экономической безопасности	ОПКЗв1: навыками определения основных направлений обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов; современными методиками оценки рисков, влияющих на уровень экономической безопасности
Повышенный	ОПКЗз2: приоритеты государственной политики в сфере обеспечения экономической безопасности, проблемы экономической безопасности; механизмы обеспечения экономической безопасности хозяйствующих	ОПКЗу2: выделять внутренние и внешние опасности и угрозы экономической безопасности государства и угрозы экономическим интересам России, идентифицировать угрозы экономической безопасности хозяйствующих субъектов	ОПКЗв2: навыками определения основных угроз экономической безопасности хозяйствующих субъектов, оценки риска их реализации

субъектов		
-----------	--	--

### Профессиональные компетенции (ПК):

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

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	Знать	Уметь	Владеть (иметь навыки)
Пороговый	ПК38з1: типовые и частные методики планирования, составления программ и проведения судебных экономических экспертных исследований	ПК38у1: формировать документы, обосновывать выводы и оформлять материалы судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	ПК38в1: навыками формирования отчетной документации с целью исключения вуалирования и фальсификации, методами работы с учетно-экономическими документами
Повышенный	ПК38з2: приемы оценки уровня достоверности объектов экспертного исследования; методические приемы и процедуры организации и проведения судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	ПК38у2: выполнять экспертные процедуры с использованием современных подходов и методов, информационных технологий и программных продуктов	ПК38в2: типовыми и частными методиками в отношении отдельных объектов судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности; навыками оценки результатов документальной ревизии для последующего принятия юридически значимого решения

ПК-40 - способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	Знать	Уметь	Владеть (иметь навыки)
Пороговый	ПК40з1: методы экспертной оценки факторов риска потенциально способных создавать ситуации социально- критического характера	ПК40у1: проводить экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера	ПК40в1: правилами формулирования рекомендаций по предупреждению правонарушений в хозяйственной деятельности
Повышенный	ПК40з2: методы оценки экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности	ПК40у2: определять компенсационные резервы в случае возможных экономических потерь и нарушения экономической и финансовой безопасности	ПК40в2: навыками анализа проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера

### 6.3. Паспорт оценочных материалов

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Контролируемые планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по программе	Вид контроля/используемые оценочные средства	
			Текущий	Промежуточный
1.	Теоретическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	ОПК3з1, ОПК3з2, ОПК3у1, ОПК3у2, ОПК3в1, ОПК3в2, ПК38з1, ПК38з2, ПК38у1, ПК38у2, ПК38в1, ПК38в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2	Оценка докладов Тестирование	Зачет
2.	Практическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	ОПК3з1, ОПК3з2, ОПК3у1, ОПК3у2, ОПК3в1, ОПК3в2, ПК38з1, ПК38з2, ПК38у1, ПК38у2, ПК38в1, ПК38в2, ПК40з1, ПК40з2, ПК40у1, ПК40у2, ПК40в1, ПК40в2	Оценка докладов Тестирование	Зачет

### 6.4. Оценочные материалы для текущего контроля

#### Примерная тематика докладов

Раздел дисциплины	Темы
Теоретическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Правовые основы, значение и особенности проведения судебно-экономических экспертиз при расследовании налоговых преступлений</li> <li>2. Роль судебных экспертиз в современном обществе</li> <li>3. Понятие и классификация методов исследования документальных данных</li> </ol>
Практическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Преступления в сфере бухгалтерского учета</li> <li>2. Порядок выявления злоупотреблений</li> <li>3. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве</li> <li>4. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе</li> <li>5. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе</li> <li>6. Судебно-бухгалтерская экспертиза налогообложения операций организации</li> <li>7. Оценка и использование заключения судебной экономической экспертизы</li> <li>8. Мероприятия судебной экономической экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности</li> <li>9. Судебно-бухгалтерская экспертиза расчетов по выделенному имуществу</li> <li>10. Судебно-бухгалтерская экспертиза расчетов по договору доверительного управления имуществом</li> <li>11. Судебно-бухгалтерская экспертиза расчетов по социальному</li> </ol>

	страхованию и обеспечению 12. Судебно-бухгалтерская экспертиза целевого финансирования организации 13. Судебно-бухгалтерская экспертиза целевого финансирования бюджетного учреждения 14. Судебно-бухгалтерская экспертиза операций формирования уставного капитала организации 15. Судебно-бухгалтерская экспертиза операций формирования и использования резервного капитала организации 16. Судебно-бухгалтерская экспертиза операций формирования и использования добавочного капитала организации 17. Судебно-бухгалтерская экспертиза доходов и расходов организации
--	--

### Вопросы для устного/письменного опроса

Раздел дисциплины	Вопросы

### Задания для тестирования по дисциплине для оценки сформированности компетенций <https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=514>

Судебно-экономический эксперт имеет право

- давать заведомо ложное заключение
- самостоятельно собирать материалы для экспертного исследования
- не ознакомливаться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы
- отказаться от дачи заключения по вопросам, выходящим за пределы специальных бухгалтерских знаний

Какие виды экспертиз относятся к финансово-экономической экспертизе

- судебная портретная экспертиза
- экспертизы расчетных операций, связанных с изменением имущества предприятия
- экспертизы отдельных показателей производственной деятельности (в частности, экономико-трудовая экспертиза)
- экспертиза веществ и материалов

Какие виды судебных экспертиз относятся к экономическим

- автороведческая
- планово-финансовая
- экспертиза продовольственных товаров
- компьютерно-технические

Какие виды экспертиз относятся к судебно-бухгалтерской экспертизе

- экспертизы исполнения технических регламентов
- экспертизы показателей производственной деятельности
- экспертизы управленческих решений
- экспертизы данных управленческого учета

Что представляет собой бухгалтерский документ

- материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета, который позволяет юридически доказательно подтвердить право и факт совершения операции
- любой материальный носитель данных об объектах учета
- любой материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета
- нет понятия «бухгалтерский» документ

Что является общими объектами исследования эксперта

- постановления о приобщении их к делу

- протоколы изъятия документов
- акты документальной ревизии заключения экспертов в других областях знаний
- первичные и сводные бухгалтерские документы

Когда проводится повторная документальная ревизия

- в ситуации, если не проводилась инвентаризация
- в любых случаях по усмотрению органа дознания, следователя
- по инициативе организации
- в ситуации, когда установлен низкий методический уровень первичной ревизии и недобросовестности ревизора по любым мотивам

Каким документом оформляются результаты документальной ревизии

- заключением
- актом
- постановлением
- описью

Какие органы вправе проводить вневедомственные документальные ревизии

- органы государственной налоговой службы
- кадровое управление Минфина РФ
- органы статистики
- адвокатские палаты

Предупреждается ли ревизор об уголовной ответственности за составление заведомо ложного акта

- да;
- нет
- в исключительных случаях, предусмотренных уголовным законодательством

Допускается ли использование в качестве доказательств заключения эксперта и показания эксперта

- да
- нет
- только заключение эксперта

Чтобы выявить несоответствия в содержании разных экземпляров одного и того же документа применяют

- взаимный контроль
- хронологический анализ
- встречную проверку

Излишки имущества – это

- совпадение данных бухгалтерского учета об остатках имущества на определенную дату с фактическим наличием этого имущества
- превышение фактического наличия имущества над данными бухгалтерского учета об остатках этого имущества на определенную дату
- превышение данных бухгалтерского учета об остатках имущества на определенную дату над фактическим наличием этого имущества

Запутанность аналитического учета, т.е. несоответствие его данных фактическому состоянию объектов учета

- не позволяет осуществлять контроль за сохранностью имущества и целесообразностью операций с ним
- способствует совершению хищений имущества
- оба ответа правильные

Встречная проверка, применительно к исследованию документов, заключается

- в сопоставлении содержания разных документов отражающих одну и ту же или тесно

взаимосвязанные хозяйственные операции

- в сопоставлении содержания, включая подписи, разных экземпляров одного и того же документа
- в сопоставлении содержания документов и нормативно-правовых актов

Наличие распорядительных подписей лиц, не уполномоченных руководителем организации распоряжаться денежными средствами и материальными ценностям

- оба ответа правильные
- приводит к утрате контроля за сохранностью имущества
- создает условия для хищения материальных ценностей
- все ответы не верны

Искажение бухгалтерской отчетности может осуществляться по средствам

- выполнения их только в бухгалтерской отчетности, не затрагивая записей на счетах бухгалтерского учета и первичных документов
- выполнения подложных записей на счетах бухгалтерского учета, не обоснованных документами; итоги этих записей переносятся в бухгалтерскую отчетность
- составления подложных первичных документов, которые затем отражаются в записях на счетах бухгалтерского учета, откуда итоговые данные переносятся в бухгалтерскую отчетность
- все ответы правильные

Может ли руководитель организации лично вести бухгалтерский учет

- да
- нет

За какой период баланс содержит информацию о финансовом положении организации

- за весь период деятельности организации
- на определенную дату
- за отчетный период
- на момент создания организации

Предупреждается ли эксперт-бухгалтер об уголовной ответственности за дачу заведомо ложного заключения

- да
- нет

Могут ли объектами исследования судебно-бухгалтерской экспертизы являться ненадлежащим образом оформленные бухгалтерские документы (не имеющие обязательных реквизитов)

- да
- нет
- да, если по решению лица, назначившего экспертизу они должны быть исследованы

**Практические задачи (min 20, max 50 + ссылку на ЭИОС с электронным изданием, если имеется)**

Раздел дисциплины	Задачи

**Тематика контрольных работ**

Раздел дисциплины	Темы

## 6.5. Оценочные материалы для промежуточной аттестации

## Фонд вопросов для проведения промежуточного контроля в форме зачета

Раздел дисциплины	Вопросы
Теоретическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Правовое положение государственного судебного эксперта-бухгалтера</li> <li>2. Экспертное исследование операций по учету основных средств</li> <li>3. Порядок выявления недостачи основных средств</li> <li>4. Методические приемы экспертного исследования операций по учету основных средств</li> <li>5. Структура и содержание заключения эксперта-бухгалтера, методика его составления</li> <li>6. Методы проверки взаимосвязанных бухгалтерских документов</li> <li>7. Способы и приемы судебно-бухгалтерской экспертизы</li> <li>8. Экспертное исследование учета дебиторской и кредиторской задолженности</li> <li>9. Различие между судебно-бухгалтерской экспертизой, аудитом и ревизией</li> <li>10. Экспертное исследование операций финансовой отчетности</li> <li>11. Экспертное исследование подлогов</li> <li>12. Инвентаризация материально-производственных запасов</li> <li>13. Отличие ревизии от ревизии по поручению правоохранительных органов</li> <li>14. Виды судебно-экономических экспертиз и порядок их назначения</li> <li>15. Основные этапы судебно-экономической экспертизы</li> </ol>
Практическая часть ситуационного практикума по судебной экспертизе	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Инвентаризация денежных средств</li> <li>2. Порядок изъятия документов</li> <li>3. Экспертное исследование операций по учету нематериальных активов</li> <li>4. Основания назначения судебно-бухгалтерской экспертизы</li> <li>5. Экспертное исследование операций по счетам в банках</li> <li>6. Организационная документация по судебно-экспертной деятельности</li> <li>7. Порядок аттестации работников на право самостоятельного производства судебной экспертизы</li> <li>8. Судебный эксперт, его права и обязанности</li> <li>9. Классификация судебных экспертиз</li> <li>10. Оценка заключения судебно-бухгалтерской экспертизы следователем и адвокатом</li> <li>11. Объекты и методы судебно-экономической экспертизы</li> <li>12. Экспертное исследование операций расчетов по налогам и сборам</li> <li>13. Порядок проведения документальной ревизии по поручению правоохранительных органов</li> <li>14. Планирование процесса судебно-бухгалтерской экспертизы. Расчет времени, необходимого для производства судебно-бухгалтерской экспертизы</li> <li>15. Экспертное исследование операций по производству и продаже продукции (работ, услуг)</li> <li>16. Экспертное исследование операций по кредитам и займам</li> <li>17. Заключение эксперта-бухгалтера как источник доказательств и его оценка следователем (судом)</li> <li>18. Сообщение о невозможности дать заключение</li> <li>19. Экспертное исследование операций расчетов по социальному страхованию и обеспечению</li> </ol>

### 6.6. Шкалы и критерии оценивания по формам текущего контроля и промежуточной аттестации

#### Шкала и критерии оценивания

<b>Оценка</b>	<b>Критерии оценивания для мероприятий контроля с применением 2-х балльной системы</b>
<b>«зачтено»</b>	ОПК3з1, ОПК3у1, ОПК3в1, ПК38з1, ПК38у1, ПК38в1, ПК40з1, ПК40у1, ПК40в1
<b>«не зачтено»</b>	Результаты обучения не сформированы на пороговом уровне