



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Дальневосточный федеральный университет»
(ДФУ)

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

«СОГЛАСОВАНО»
Руководитель ОП

Е.И. Бережнова

«УТВЕРЖДАЮ»
Заведующий кафедрой экономики
предприятия

А.Ю. Сашенко

«21» октября 2019 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Судебная экономическая экспертиза

Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Форма подготовки: очная

курс 4 семестр 7
лекции 0 час.
практические занятия 36 час.
лабораторные работы 0 час.
в том числе с использованием МАО лек. /пр.18 /лаб. час.
всего часов аудиторной нагрузки 36 час.
в том числе с использованием МАО - 18 час.
самостоятельная работа 72 час.
в том числе на подготовку к экзамену 36 час.
контрольные работы (количество) - не предусмотрены
курсовая работа / курсовой проект - не предусмотрены
зачет семестр не предусмотрен
экзамен 7 семестр

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность (уровень специалитета), утвержденного приказом Министерства образования и науки РФ от 16.01.2017 г. № 20.

Рабочая программа дисциплины обсуждена на заседании кафедры экономики предприятия от 21 октября 2019 г., протокол № 2

Заведующая кафедрой канд. экон. наук, Сашенко А.Ю.
Составитель (ли): канд.экон.наук, доц. Хаблак В.В.

Оборотная сторона титульного листа РПУД

I. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:

Протокол от «_____» _____ 20__ г. № _____

Заведующий кафедрой _____ (подпись) _____ (И.О. Фамилия)

II. Рабочая программа пересмотрена на заседании кафедры:

Протокол от «_____» _____ 20__ г. № _____

Заведующий кафедрой _____ (подпись) _____ (И.О. Фамилия)

Аннотация к рабочей программе дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»

Учебный курс «Судебная экономическая экспертиза» предназначен для студентов специальности 38.05.01 Экономическая безопасность специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» включена в состав базовой части блока «Дисциплины (модули)».

Общая трудоемкость дисциплины 3 зачетные единицы, 108 часов. Учебным планом предусмотрены практические занятия (36 часов, в том числе МАО 18 часов), самостоятельная работа (72 часа, в том числе 36 часов на подготовку к экзамену). Дисциплина реализуется на 4 курсе в 7 семестре.

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» основывается на знаниях, умениях и навыках, полученных в результате изучения дисциплин «Экономическая безопасность», «Экономическая оценка инноваций», «Экономический анализ» и позволяет подготовить студентов к освоению ряда таких дисциплин, как «Экономическое обоснование бизнес-процессов», «Основы информационной безопасности на предприятии», «Управление организацией (предприятием)».

Содержание дисциплины состоит из двух разделов и охватывает следующий круг вопросов:

1. Предмет, задачи и методы судебной экономической экспертизы.
2. Положения законодательства Российской Федерации, регулирующие принципы организации и основные направления государственной судебно-экспертной деятельности. Правовой статус эксперта экономиста. Уголовно-процессуальная регламентация назначения, проведения и использования результатов судебных экспертиз. Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере предпринимательской или иной экономической деятельности. Преступления, посягающие на общественные

отношения в кредитной сфере. Преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие свободу и добросовестность конкуренции. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере обращения денег и ценных бумаг. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля. Преступления, посягающие на общественные отношения, связанные с незаконным оборотом драгоценных камней и валютных ценностей. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере уплаты налоговых платежей. Преступления, посягающие на общественные отношения, связанные с осуществлением банкротства. Назначение и проведение судебной экономической экспертизы. Объекты исследования судебной экономической экспертизой. Криминалистическое исследование материалов документов. Исследование и оценка заключения эксперта-экономиста.

Цель - формирование у будущих специалистов знаний и навыков в области судебной экономической экспертизы, которые позволят уяснить теорию и практику назначения, производства и использования заключения судебной экономической экспертизы.

Задачи:

- получение теоретических знаний, научных и правовых основ судебной экономической экспертизы;
- изучение системы методов судебной экономической экспертизы, а также овладении специальной терминологией;
- развитие самостоятельного, творческого подхода к использованию теоретических знаний в практической деятельности.

Для успешного изучения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» у обучающихся должны быть сформированы следующие предварительные компетенции:

- способностью понимать и анализировать мировоззренческие, социально и личностно значимые философские проблемы;

- способностью анализировать основные этапы и закономерности исторического развития России, её место и роль в современном мире в целях формирования гражданской позиции и развития патриотизма;

- способностью ориентироваться в политических, социальных и экономических процессах;

- способностью использовать закономерности и методы экономической науки при решении профессиональных задач;

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

- способность подготавливать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;

- способность обосновывать выбор методик расчета экономических показателей;

- способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов.

В результате изучения данной дисциплины у обучающихся формируются следующие профессиональные компетенции (элементы компетенций):

Код и формулировка компетенции	Этапы формирования компетенции	
ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методологических и организационных основ судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	Знает	Теорию, методологию и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз
	Умеет	Практически использовать теоретические, методологические и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз
	Владеет	Навыками практического использования теоретических, методологических и организационных основ судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз

ПК-38 способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	Знает	Методики судебных экономических экспертных исследований для применения в профессиональной деятельности
	Умеет	Использовать методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности
	Владеет	Практическим опытом использования методик судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности
ПК-39 способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Знает	Методику осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности
	Умеет	Осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности
	Владеет	Практическим опытом осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности

Для формирования вышеуказанных компетенций в рамках дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» применяются следующие методы активного обучения: проблемная лекция; лекция-визуализация; лекция-пресс-конференция; деловые игры; кейс-задания, творческие задания.

I. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА

Учебным планом не предусмотрено

II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКОЙ ЧАСТИ КУРСА

Практические занятия (36 час., в том числе 18 час. с использованием методов активного обучения)

Метод активного / интерактивного обучения – метод ситуационного анализа (деловая игра, семинар-дискуссия) – 18 час.

Занятие 1. Предмет, задачи и методы судебной экономической экспертизы (2 часа)

1. Понятие судебной экономической экспертизы.
2. Предмет судебной экономической экспертизы.
3. Задачи судебной экономической экспертизы.
4. Методы судебной экономической экспертизы.

5. Особенности обнаружения подложных записей в условиях автоматизации учета.

Занятие 2. Положения законодательства Российской Федерации, регулирующие принципы организации и основные направления государственной судебно-экспертной деятельности (2 часа).

1. Положения УПК РФ, касающиеся судебной экспертизы.
2. Положения ГПК РФ, касающиеся судебной экспертизы.
3. Положения АПК РФ, касающиеся судебной экспертизы.
4. Положения КоАП РФ, касающиеся судебной экспертизы.
5. Положения Налогового кодекса РФ, касающиеся судебной экспертизы.
6. Положения Таможенного кодекса РФ, касающиеся судебной экспертизы.
7. Положения иных законодательных актов, касающихся судебной экспертизы.

Занятие 3. Правовой статус эксперта экономиста (1 час)

1. Формы использования специальных экономических и бухгалтерских познаний.
2. Требования, предъявляемые к эксперту–экономисту.
3. Права и обязанности эксперта-экономиста в судопроизводстве.
4. Юридическая ответственность эксперта-экономиста.

Занятие 4. Уголовно-процессуальная регламентация назначения, проведения и использования результатов судебных экспертиз (2 часа)

1. Ограничения при организации и производстве судебной экономической экспертизы.
2. Стадии судебно-экспертного исследования.
3. Порядок и причины производства дополнительной и повторной судебных экспертиз.
4. Комиссионная судебная экспертиза, порядок и особенности ее проведения.
5. Гарантии прав и законных интересов лиц, в отношении которых производится судебная экспертиза.
6. Основания и порядок назначения судебных экспертиз.
7. Назначение судебной экспертизы в гражданском процессе.
8. Назначение судебной экспертизы в арбитражном процессе.
9. Назначение судебной экспертизы по уголовным делам.

10. Назначение судебной экспертизы по делам об административных правонарушениях.

11. Оценка заключения эксперта следователем и судом.

12. Экспертизы и исследования при осуществлении таможенного и налогового контроля.

Занятие 5. Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности (2 часа)

1. Сущность экономических отношений с точки зрения экономической теории в историческом развитии.

2. О видовом и родовом объектах преступлений, предусмотренных УК РФ.

Занятие 6. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере предпринимательской или иной экономической деятельности (2 часа)

1. Воспрепятствование законной предпринимательской и иной деятельности (ст. 169 УК РФ).

2. Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).

3. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ).

4. Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171.1 УК РФ).

5. Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ).

6. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК РФ).

7. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенного лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ).

8. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ).

Занятие 7. Преступления, посягающие на общественные отношения в кредитной сфере (2 часа)

1. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ).

2. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ).

Занятие 8. Преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие свободу и добросовестность конкуренции (2 часа)

1. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ).

2. Понуждение к совершению сделки или отказу от ее совершения (ст. 179 УК РФ).

3. Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК РФ).

4. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ).

5. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ).

6. Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст. 184 УК РФ).

Занятие 9. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере обращения денег и ценных бумаг (2 часа)

1. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК РФ).

2. Злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст. 1851 УК РФ).

3. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги (ст. 1852 УК РФ).

4. Манипулирование рынком (ст. 1853 УК РФ).

5. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг (ст. 1854 УК РФ).

6. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества (ст. 1855 УК РФ).

7. Неправомерное использование инсайдерской информации (ст. 1856 УК РФ).

8. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ).

9. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов (ст. 187 УК РФ).

Занятие 10. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля (3 часа)

1. Контрабанда (ст. 188 УК РФ).

2. Незаконный экспорт или передача сырья, материалов, оборудования технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ

(оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ).

3. Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 190 УК РФ).

4. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организаций или физических лиц (ст. 194 УК РФ).

Занятие 11. Преступления, посягающие на общественные отношения, связанные с незаконным оборотом драгоценных камней и валютных ценностей (2 часа)

1. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней и жемчуга (ст. 191 УК РФ).

2. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК РФ).

3. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК РФ).

Занятие 12. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере уплаты налоговых платежей (3 часа)

1. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ).

2. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст. 199 УК РФ).

3. Неисполнение обязанностей налогового агента (ст. 199.1 УК РФ).

4. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199.2 УК РФ).

5. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200.1 УК РФ).

Занятие 13. Преступления, посягающие на общественные отношения, связанные с осуществлением банкротства (2 часа).

1. Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ).

2. Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ).

3. Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ).

Занятие 14. Назначение и проведение судебной экономической экспертизы (2 часа)

1. Лица, имеющие право назначать судебную экономическую экспертизу и порядок ее назначения.
2. Производство судебной экономической экспертизы.
3. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза.
4. Дополнительная и повторная судебные экономические экспертизы, условия их назначения.
5. Комиссионная и комплексная судебные экономические экспертизы.

Занятие 15. Объекты исследования судебной экономической экспертизой (3 часа)

1. Классификация и порядок изъятия бухгалтерских документов.
2. Способы подделки документов
3. Использование учетных данных при выявлении и расследовании экономических преступлений в сфере производства
4. Основные способы хищений при производстве продовольственной продукции.

Занятие 16. Криминалистическое исследование материалов документов (1 час)

1. Задачи и объекты технико-криминалистической экспертизы документов.

Занятие 17. Исследование и оценка заключения эксперта-экономиста (3 часа)

1. Требования, предъявляемые к написанию заключения и его содержание.
2. Структура заключения судебной экономической экспертизы, содержание его частей.
3. Исследование и оценка заключения судебной экономической экспертизы

III. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» представлено в Приложении 1 и включает в себя:

план-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине, в том числе примерные нормы времени на выполнение по каждому заданию;

характеристика заданий для самостоятельной работы обучающихся и методические рекомендации по их выполнению;

требования к представлению и оформлению результатов самостоятельной работы;

критерии оценки выполнения самостоятельной работы.

IV. КОНТРОЛЬ ДОСТИЖЕНИЯ ЦЕЛЕЙ КУРСА

№ п/п	Контролируемые разделы / темы дисциплины	Коды и этапы формирования компетенций	Оценочные средства		
			текущий контроль	промежуточная аттестация	
1	Занятия 1-4	ПК-37	Как правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации	Конспект ПР-7, Собеседование УО-1	Вопросы к экзамену 1-3
			Практически использовать опыт как правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации	Дискуссия УО-4	Вопросы к экзамену 4-5
			Навыками правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации	Доклад на практическом занятии УО-3	Вопросы к экзамену 6-8
2	Занятия 5-8		Теорию, методологию и организационные основы судебной	Конспект ПР-7, Собеседование УО-1	Вопросы к экзамену 9-11

			экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз		
		ПК-37	Практически использовать теоретические, методологические и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	Дискуссия УО-4	Вопросы к экзамену 12-13
			Навыками практического использования теоретических, методологических и организационных основ судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	Доклад на практическом занятии УО-3	Вопросы к экзамену 14-16
3	Занятия 9-12			Методики судебных экономических экспертных исследований для применения в профессиональной деятельности	Конспект ПР-7, Собеседование УО-1
		ПК-38	Использовать методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной	Дискуссия УО-4	Вопросы к экзамену 20-21

			деятельности		
			Практическим опытом использования методик судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	Доклад на практическом занятии УО-3	Вопросы к экзамену 22-24
4	Занятия 13-17	ПК-39	Методику осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Конспект ПР-7, Собеседование УО-1	Вопросы к экзамену 25-26
			Осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Дискуссия УО-4	Вопросы к экзамену 27-29
			Практическим опытом осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Доклад на практическом занятии УО-3	Вопросы к экзамену 30-33

Типовые контрольные задания, методические материалы, определяющие

процедуры оценивания знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, а также критерии и показатели, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы, представлены в Приложении 2.

V. СПИСОК УЧЕБНОЙ ЛИТЕРАТУРЫ И ИНФОРМАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература

1. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие / Толкаченко А.А., Харabet К.В., Сливков А.С. - М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 288 с.: 84x108 1/32 (Обложка) ISBN 978-5-91768-479-6 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/452680>

2. Судебная экспертиза: Курс общей теории / Т.В. Аверьянова. - М.: НОРМА, 2014. - 480 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/407731>

3. Михайлов В.А. Судебная экспертиза в уголовном судопроизводстве [Электронный ресурс]: монография/ Михайлов В.А.— Электрон. текстовые данные.— М.: Российская таможенная академия, 2013.— 210 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69801.html>.— ЭБС «IPRbooks»

4. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе: Монография / Е.Р. Россинская. - 3-е изд., доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 736 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-91768-458-1 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/438453>

5. Нелезина, Е. П. Судебная экономическая экспертиза. Практикум [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Бухгалтерский учет и аудит», «Финансы и кредит», «Налоги и налогообложение» / Е. П. Нелезина. — Электрон. текстовые

данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 152 с. — 978-5-238-02542-1 — <http://www.iprbookshop.ru/66242.html>

Дополнительная литература

1. Тапалова Р.Б. Судебная экспертиза [Электронный ресурс]: монография/ Тапалова Р.Б.— Электрон. текстовые данные.— Алматы: Казахский национальный университет им. аль-Фараби, 2015.— 150 с. — <http://www.iprbookshop.ru/58453.html>.—

2. Чашин А.Н. Экспертиза в судебном производстве [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Чашин А.Н.— Электрон. текстовые данные.— Саратов: Вузовское образование, 2012.— 62 с. — <http://www.iprbookshop.ru/9705.htm>

3. Нелезина, Е. П. Судебная экономическая экспертиза. Практикум [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Бухгалтерский учет и аудит», «Финансы и кредит», «Налоги и налогообложение» / Е. П. Нелезина. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 152 с. — 978-5-238-02542-1 — <http://www.iprbookshop.ru/66242.html>

4. Гутников В.А. Государственная экспертиза инвестиционных проектов [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Гутников В.А.— Электрон. текстовые данные.— М.: Российский университет дружбы народов, 2013.— 732 с. — <http://www.iprbookshop.ru/22169.html>.—

5. Гилязутдинов Р.К. Судебная экспертиза. Часть 1 [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Гилязутдинов Р.К., Колосова И.М.— Электрон. текстовые данные.— Москва, Саратов: Всероссийский государственный университет юстиции (РПА Минюста России), Ай Пи Эр Медиа, 2016.— 142 с. — <http://www.iprbookshop.ru/64308.html>.—

6. Иванов, С. Ф. Бухгалтерская экспертиза в судебном процессе [Электронный ресурс] / С. Ф. Иванов. - СПб.: Коммерческая

литература, 1913. - 222 с. - Режим доступа: <http://www.znaniium.com> - <http://znaniium.com/catalog/product/488784>

7. Судебная экспертиза: Курс общей теории: Монография/Аверьянова Т. В. - М.: Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 480 с.: 60x90 1/16 (Переплёт) ISBN 978-5-91768-013-2 – <http://znaniium.com/catalog/product/513735>

8. Ткаченко, Ю. А. Судебная экономическая экспертиза [Электронный ресурс] : учебное пособие / Ю. А. Ткаченко. — Электрон. текстовые данные. — Белгород : Белгородский государственный технологический университет им. В.Г. Шухова, ЭБС АСВ, 2016. — 197 с. — 2227-8397. — <http://www.iprbookshop.ru/80473.html>

9. Судебная бухгалтерия [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлениям подготовки «Юриспруденция», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / А. А. Толкаченко, Н. Д. Эриашвили, Ж. А. Кеворкова [и др.] ; под ред. А. А. Толкаченко, В. И. Бобошко, Ж. А. Кеворкова. — 6-е изд. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 239 с. — 978-5-238-02909-2. — <http://www.iprbookshop.ru/71167.html>

10. Джойс, Э. А. Судебная бухгалтерия [Электронный ресурс] : учебное пособие / Э. А. Джойс. — Электрон. текстовые данные. — Омск : Омская академия МВД России, 2016. — 108 с. — 978-5-88651-643-2. — <http://www.iprbookshop.ru/72876.html>

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

1. Официальный сайт ИС Гарант: www.garant.ru,
2. Официальный сайт Минфина РФ: <http://www.minfin.ru>.
3. Официальный сайт ФНС: <http://www.nalog.ru>.

VI. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Реализация дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» предусматривает следующие виды учебной работы: семинарские занятия, самостоятельную работу студентов, текущий контроль и промежуточную аттестацию.

Освоение курса дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» предполагает рейтинговую систему оценки знаний студентов и предусматривает со стороны преподавателя текущий контроль за посещением студентами лекций, подготовкой и выполнением всех практических работ с обязательным предоставлением отчета о работе, выполнением всех видов самостоятельной работы.

Промежуточной аттестацией по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» является экзамен, который проводится в виде тестирования.

В течение учебного семестра обучающимся нужно:

- освоить теоретический материал (20 баллов);
- успешно выполнить аудиторные и контрольные задания (50 баллов);
- своевременно и успешно выполнить все виды самостоятельной работы (30 баллов).

Студент считается аттестованным по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» при условии выполнения всех видов текущего контроля и самостоятельной работы, предусмотренных учебной программой.

Критерии оценки по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» для аттестации на экзамене следующие: 86-100 баллов – «отлично», 76-85 баллов – «хорошо», 61-75 баллов – «удовлетворительно», 60 и менее баллов – «неудовлетворительно».

Пересчет баллов по текущему контролю и самостоятельной работе производится по формуле:

$$P(n) = \sum_{i=1}^m \left[\frac{O_i}{O_i^{max}} \times \frac{k_i}{W} \right],$$

где: $W = \sum_{i=1}^n k_i^n$ для текущего рейтинга;

$W = \sum_{i=1}^m k_i^n$ для итогового рейтинга;

$P(n)$ – рейтинг студента;

m – общее количество контрольных мероприятий;

n – количество проведенных контрольных мероприятий;

O_i – балл, полученный студентом на i -ом контрольном мероприятии;

O_i^{max} – максимально возможный балл студента по i -му контрольному мероприятию;

k_i – весовой коэффициент i -го контрольного мероприятия;

k_i^n – весовой коэффициент i -го контрольного мероприятия, если оно является основным, или 0, если оно является дополнительным.

Рекомендации по планированию и организации времени, отведенного на изучение дисциплины

Оптимальным вариантом планирования и организации студентом времени, необходимого для изучения дисциплины, является равномерное распределение учебной нагрузки, т.е. систематическое ознакомление с теоретическим материалом и закрепление полученных знаний при подготовке и выполнении практических работ и заданий, предусмотренных для самостоятельной работы студентов.

Подготовку к выполнению заданий на практических занятиях необходимо проводить заранее, чтобы была возможность проконсультироваться с преподавателем по возникающим вопросам. В случае пропуска занятия, необходимо предоставить письменную разработку по пропущенному семинарскому занятию.

Самостоятельную работу следует выполнять согласно графику и требованиям, предложенным преподавателем.

Алгоритм изучения дисциплины

Изучение курса должно вестись систематически и сопровождаться

составлением подробного конспекта. В конспект рекомендуется включать все виды учебной работы: самостоятельную проработку рекомендуемой основной и дополнительной литературы, отчеты по семинарским занятиям, подготовку к докладам, ответы на вопросы для самоконтроля и другие задания, предусмотренные для самостоятельной работы студентов.

Основным промежуточным показателем успешности студента в процессе изучения дисциплины является его готовность выполнять задания на семинарских занятиях.

Приступая к подготовке к семинарским занятиям, прежде всего, необходимо ознакомиться с планом занятия, изучить соответствующую литературу, нормативную и техническую документацию. По каждому вопросу семинарского занятия студент должен определить и усвоить ключевые понятия и представления. В случае возникновения трудностей студент должен и может обратиться за консультацией к ведущему преподавателю.

Критерием готовности к семинарским занятиям является умение студента ответить на все контрольные вопросы, рекомендованные преподавателем.

Знания, полученные студентами в процессе изучения дисциплины, должны закрепляться не повторением, а применением материала. Этой цели при изучении дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» служат активные формы и методы обучения, такие как метод ситуационного анализа, который дает возможность студенту освоить профессиональные компетенции и проявить их в условиях, имитирующих профессиональную деятельность.

Особое значение для освоения теоретического материала и для приобретения и формирования умений и навыков имеет самостоятельная работа студентов. Самостоятельная работа студентов по данной дисциплине предусматривает изучение рекомендуемой основной и дополнительной литературы, подготовку к выполнению заданий на семинарских занятиях и защите докладов и промежуточной аттестации – экзамену.

Для самопроверки усвоения теоретического материала, подготовки к выполнению заданий на семинарских занятиях и защите доклада, и сдаче экзамена студентам предлагаются вопросы для самоконтроля.

Рекомендации по использованию методов активного обучения

Для повышения эффективности образовательного процесса и формирования активной личности студента важную роль играет такой принцип обучения как познавательная активность студентов. Целью такого обучения является не только освоение знаний, умений, навыков, но и формирование основополагающих качеств личности, что обуславливает необходимость использования методов активного обучения, без которых невозможно формирование специалиста, способного решать профессиональные задачи в современных рыночных условиях.

Для развития профессиональных навыков и личности студента в качестве методов активного обучения целесообразно использовать методы ситуационного обучения, представляющие собой описание деловой ситуации, которая реально возникала или возникает в процессе деятельности.

Реализация такого типа обучения по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» осуществляется через использование ситуационных заданий (деловая игра и семинар-дискуссия), которые можно определить как методы имитации принятия решений в различных ситуациях путем проигрывания вариантов по заданным условиям.

Деловая игра, семинар-дискуссия предназначены для использования студентами конкретных приемов и концепций при их выполнении для того, чтобы получить достаточный уровень знаний и умений для принятия решений в аналогичных ситуациях на предприятиях, тем самым уменьшая разрыв между теоретическими знаниями и практическими умениями.

Деловая игра, семинар-дискуссия студентам предлагается в завершении изучения определенной учебной темы, а знания, полученные на семинарских занятиях и при самостоятельной работе, должны стать основой для выполнения заданий в рамках деловых игр. Из этого следует, что студент

должен владеть достаточным уровнем знания теоретического материала, уметь работать с действующей нормативной и технической документацией.

Студент должен уметь правильно интерпретировать ситуацию, т.е. правильно определять – какие факторы являются наиболее важными в данной ситуации и какое решение необходимо принять в соответствии с действующей нормативной и технической документацией.

Таким образом, выполнение ситуационных заданий призвано вырабатывать следующие умения и навыки у студентов:

- высказывать и отстаивать свою точку зрения четкой, уверенной и грамотной речью;
- вырабатывать собственное мнение на основе осмысления теоретических знаний и проведения экспериментальных исследований;
- самостоятельно принимать решения.

Технология выполнения ситуационных заданий включает в себя организацию самостоятельной работы обучающихся с консультационной поддержкой преподавателя. На этапе ознакомления с задачей студент самостоятельно оценивает ситуацию, изложенную в тексте, исследует теоретический материал, устанавливает ключевые факторы и проводит анализ проблем, изложенных в условии задания. Затем составляет план действий и оценивает возможности его реализации. По окончании самостоятельного анализа студент должен ответить на вопросы, выполнить задания и составить письменный отчет по данному заданию.

Рекомендации по работе с литературой

При самостоятельной работе с рекомендуемой литературой студентам необходимо придерживаться определенной последовательности:

- при выборе литературного источника теоретического материала лучше всего исходить из основных понятий изучаемой темы курса, чтобы точно знать, что конкретно искать в том или ином издании;
- для более глубокого усвоения и понимания материала следует читать

не только имеющиеся в тексте определения и понятия, но и конкретные примеры;

– чтобы получить более объемные и системные представления по рассматриваемой теме необходимо просмотреть несколько литературных источников (возможно альтернативных);

– не следует конспектировать весь текст по рассматриваемой теме, так как такой подход не дает возможности осознать материал; необходимо выделить и законспектировать только основные положения, определения и понятия, позволяющие выстроить логику ответа на изучаемые вопросы.

Рекомендации по подготовке к экзамену

Подготовка к экзамену и его результативность также требует у студентов умения оптимально организовывать свое время. Идеально, если студент ознакомился с основными положениями, определениями и понятиями курса в процессе аудиторного изучения дисциплины, тогда подготовка к экзамену позволит систематизировать изученный материал и глубже его усвоить.

Подготовку к экзамену лучше начинать с распределения предложенных контрольных вопросов по разделам и темам курса. Затем необходимо выяснить наличие теоретических источников (конспекта занятий, учебников, учебных пособий).

При изучении материала следует выделять основные положения, определения и понятия, можно их конспектировать. Выделение опорных положений даст возможность систематизировать представления по дисциплине и, соответственно, результативнее подготовиться к экзамену.

VII. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Сведения о материально-техническом обеспечении и оснащенности образовательного процесса: лекционные и практические занятия по дисциплине проходят в аудиториях, оборудованных компьютерами типа

Lenovo C360G-i34164G500UDK с лицензионными программами MicrosoftOffice 2010 и аудио-визуальными средствами проектор Panasonic DLPProjectorPT-D2110XE, плазма LG FLATRON M4716CCBAM4716CJ. Для выполнения самостоятельной работы студенты в жилых корпусах ДВФУ обеспечены Wi-Fi.

В читальных залах Научной библиотеки ДВФУ предусмотрены рабочие места для людей с ограниченными возможностями здоровья, оснащены дисплеями и принтерами Брайля; оборудованные портативными устройствами для чтения плоскочечатных текстов, сканирующими и читающими машинами, видеоувелечителем с возможностью регуляции цветовых спектров; увеличивающими электронными лупами и ультразвуковыми маркировщиками.

В целях обеспечения специальных условий обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья ДВФУ все здания оборудованы пандусами, лифтами, подъемниками, специализированными местами, оснащенными туалетными комнатами, табличками информационно-навигационной системы.



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«Дальневосточный федеральный университет»
(ДВФУ)

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ
САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ
по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»
Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность
Специализация: «Экономико-правовое обеспечение экономической
безопасности»
Форма подготовки: очная**

**Владивосток
20189**

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» представлено в Приложении 1 и включает в себя:

- 1) **план-график** выполнения самостоятельной работы по дисциплине, в том числе примерные нормы времени на выполнение по каждому заданию;
- 2) **характеристика заданий** для самостоятельной работы обучающихся и методические рекомендации по их выполнению;
- 3) **требования к представлению и оформлению** результатов самостоятельной работы;
- 4) **критерии оценки** выполнения самостоятельной работы.

1) План-график выполнения самостоятельной работы по дисциплине

№ п/п	Дата/сроки выполнения	Вид самостоятельной работы	Примерные нормы времени на выполнение	Форма контроля
1	Одна неделя (по мере подготовки к выступлению)	Изучение литературы по теме доклада	20 часов	
2	Одна неделя (по мере подготовки к выступлению)	Изучение судебной практики по теме доклада	20 часов	
3	Одна неделя (по мере подготовки к выступлению)	Подготовка доклада	23 часа	Защита доклада
4		Повторение теоретического курса	20 часов	
5		Подготовка к экзамену по экзаменационным билетам	25 часов	Экзамен
	ИТОГО		108 часов (63 + 45 на подготовку к экзамену)	

2) Рекомендации по самостоятельной работе студентов

Темы докладов для самостоятельной работы студентов сформированы таким образом, чтобы в максимальной степени охватить всю тематику, предлагаемую в процессе изучения настоящего курса.

Для правильной подготовки доклада необходимо в первую очередь изучить теоретические аспекты по данной теме, основываясь на процессуальных нормативных документах, таких как ГПК РФ, АПК РФ УПК РФ (20 часов).

На следующей стадии подготовки доклада необходимо изучить судебную практику по теме доклада, используя различные доступные средства, такие как обзоры судебной практики краев и областей России, Верховного суда РФ (20 часов).

Далее начинается стадия по непосредственному написанию доклада. Доклад должен быть написан в строгой последовательности по принципу «от простого к сложному», то есть, начать необходимо с описания проблемы (темы, термина), постепенно стремясь к полному раскрытию темы и последовательно ссылаясь на правовые нормы законов, в обоснование своих доводов или возражений, Постановления Пленумов судов различного уровня иерархии от краевых (областных, республик) до Верховного суда РФ и Конституционного суда РФ (23 часа).

Доклад должен быть написан таким образом, чтобы по завершению его прочтения у слушателя наступила бы максимальная ясность о сути, изложенной в докладе, а для оппонентов осталось бы как можно меньше возможности задавать вопросы по нераскрытым аспектам доклада.

Темы докладов для самостоятельной работы

1. Понятие судебной экономической экспертизы.
2. Предмет судебной экономической экспертизы.
3. Задачи судебной экономической экспертизы.
4. Междисциплинарные связи правовой бухгалтерии.
5. Значение правовой (судебной) бухгалтерии.
6. Основные цели законодательства о бухгалтерском учете.
7. Источники правовой бухгалтерии.
8. Правовой статус государственного судебного эксперта.
9. Методологические приемы судебной экономической экспертизы.
10. Способы применения специальных экономических познаний в юридической практике.
11. Деятельность юриста-практика в состязательном процессе преимущественно направлена на собирание и оценку доказательств.
12. Легитимные способы (формы) применения специальных экономических познаний в юриспруденции различны и зависят от обстоятельств конкретного дела.

13. Использование возможностей бухгалтерского учета непосредственно правоприменителем.

14. Приемы анализа экономических документов, применяемых при производстве не процессуальных и процессуальных (досудебных и судебных) действий.

15. Правила и методы осмотра, изъятия и предварительного исследования документов.

16. Нарушения и приемы их обнаружения, методами судебной экономической экспертизы.

17. Инвентаризация как универсальный метод применения бухгалтерского учета.

18. Особенности инвентаризации МПЗ.

19. Особенности проведения инвентаризации денежных средств и расчетов.

20. Оформление результатов инвентаризации по расчетам.

21. Основные цели и задачи криминалистического исследования документов.

22. Виды документов, подвергающиеся криминалистическому исследованию. Их характеристика.

23. Виды поддельных документов.

24. Цель проведения технико-криминалистического исследования документов.

25. Основные группы исследований.

26. Методика проведения технико-криминалистического исследования документов.

27. Виды технико-криминалистических исследований в целях установления наличия и способа подделки документов.

28. Виды подделок документов.

29. Основные признаки травления.

30. Признаки химического травления документов.

31. Исследование технической подделки подписей.

32. Исследование подделки оттисков печатей и штаммов.

33. Заключение эксперта-экономиста. Виды и характеристика.

Рекомендации по работе с литературой

При самостоятельной работе с рекомендуемой литературой студентам необходимо придерживаться определенной последовательности:

– при выборе литературного источника теоретического материала лучше всего исходить из основных понятий изучаемой темы курса, чтобы точно знать, что конкретно искать в том или ином издании;

– для более глубокого усвоения и понимания материала следует читать не только имеющиеся в тексте определения и понятия, но и конкретные примеры;

– чтобы получить более объемные и системные представления по рассматриваемой теме необходимо просмотреть несколько литературных источников (возможно альтернативных);

– не следует конспектировать весь текст по рассматриваемой теме, так как такой подход не дает возможности осознать материал; необходимо выделить и законспектировать только основные положения, определения и понятия, позволяющие выстроить логику ответа на изучаемые вопросы.

3) Требования к представлению и оформлению результатов самостоятельной работы

Студентам необходимо представить материалы самостоятельной работы в виде доклада в печатной форме. Доклад - самостоятельная письменная работа студента небольшого объема и свободной композиции. Доклад, излагается с доказыванием своей позиции на основании имеющихся норм права и ссылкой на судебную практику. Средство контроля, позволяющее оценить умение обучающегося письменно излагать суть поставленной проблемы, самостоятельно проводить анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария соответствующей дисциплины, делать выводы, презентовать обобщающую авторскую позицию по поставленной проблеме.

Методические рекомендации по подготовке доклада по выбранной теме для самостоятельного изучения

Доклад студента - это самостоятельная работа на тему, предложенную преподавателем. Цель доклада состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных мыслей. Подготовка доклада позволяет студенту научиться четко и грамотно формулировать мысли, структурировать информацию, использовать основные категории анализа, выделять причинно-следственные связи, иллюстрировать понятия соответствующими примерами, аргументировать свои выводы, овладеть научным стилем речи.

Доклад должен содержать: четкое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария, рассматриваемого в рамках дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме. В зависимости от специфики выбранной темы доклады могут значительно дифференцироваться. В некоторых случаях это может быть анализ имеющихся норм права по изучаемой проблеме, анализ материалов судебной практики, подробный разбор предложенной проблемы с развернутыми мнениями, подбор и детальный анализ примеров, иллюстрирующих проблему и т.д.

Структура доклада:

- Титульный лист;
- Введение - суть и обоснование выбора данной темы, состоит из ряда компонентов, связанных логически и стилистически;

На этом этапе очень важно правильно сформулировать вопрос, на который вы собираетесь найти ответ в ходе своего исследования;

- Основная часть - теоретические основы выбранной проблемы и изложение основного вопроса. Данная часть предполагает развитие аргументации и анализа, а также обоснование их, исходя из имеющихся данных, других аргументов и позиций по этому вопросу. В этом заключается основное содержание доклада и это представляет собой главную трудность. Поэтому, особое значение имеют подзаголовки, на основе которых осуществляется структурирование аргументации; именно здесь необходимо обосновать (логически, используя данные или строгие рассуждения) предлагаемую аргументацию/анализ. Там, где это необходимо, в качестве аргументации своей позиции, следует ссылаться на нормы права и судебную практику;

- заключение - обобщения и аргументированные выводы по теме с указанием области ее применения и т.д. Подытоживает доклад или еще раз вносит пояснения, подкрепляет смысл, и значение изложенного в основной части. Методы, рекомендуемые для составления заключения: повторение, иллюстрация, цитата, впечатляющее утверждение. Заключение может содержать такой очень важный, дополняющий элемент, как указание на применение (импликацию) исследования, не исключая взаимосвязи с другими проблемами.

4) Критерии оценки самостоятельной работы студентов (докладов):

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Готовность к объявленному сроку	10
2	Владение предметом исследования, его понятийным аппаратом, терминологией, знание общепринятых научных концепций в заданной предметной области,	30

	понимание современных тенденций и проблем в исследовании предмета	
3	Аргументация своей позиции с опорой на научные концепции, факты социально-экономической действительности или собственный опыт	20
4	Представление собственной точки зрения, аргументированной (позиции, отношения) по теме исследования	20
5	Материал подан системно, аргументированно, с наличием необходимых ссылок	20
6	Итого	100

– 100-86 баллов выставляется студенту, если студент выразил свое мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив ее содержание и составляющие. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно-правового характера. Студент знает и владеет навыком самостоятельной исследовательской работы по теме исследования; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно;

– 85-76 баллов – работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены одна-две ошибки в оформлении работы;

– 75-61 балл – студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Привлечены основные источники по рассматриваемой теме. Допущено не более 2 ошибок в смысле или содержании проблемы, оформлении работы;

– 60-50 баллов – если работа представляет собой пересказанный или полностью переписанный исходный текст, без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Допущено три или более трех ошибок в смысловом содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

Вопросы для самоконтроля

Вопросы для самоконтроля предназначены для самопроверки студентом усвоения теоретического материала, подготовки к выполнению и защите лабораторных работ и сдаче экзамена. Для удобства пользования вопросы для самоконтроля разбиты по разделам и темам теоретической части курса дисциплины.

Тема 1. Предмет, задачи и методы судебной экономической экспертизы

1. Понятие судебной экономической экспертизы.
2. Предмет судебной экономической экспертизы.
3. Задачи судебной экономической экспертизы.
4. Методы судебной экономической экспертизы.
5. Особенности обнаружения подложных записей в условиях автоматизации учета.

Тема 2. Положения законодательства Российской Федерации, регулирующие принципы организации и основные направления государственной судебно-экспертной деятельности

1. Положения УПК РФ, касающиеся судебной экспертизы.
2. Положения ГПК РФ, касающиеся судебной экспертизы.
3. Положения АПК РФ, касающиеся судебной экспертизы.
4. Положения КоАП РФ, касающиеся судебной экспертизы.
5. Положения Налогового кодекса РФ, касающиеся судебной экспертизы.
6. Положения Таможенного кодекса РФ, касающиеся судебной экспертизы.
7. Положения иных законодательных актов, касающихся судебной экспертизы.

Тема 3. Правовой статус эксперта экономиста

1. Формы использования специальных экономических и бухгалтерских познаний.
2. Требования, предъявляемые к эксперту–экономисту.
3. Права и обязанности эксперта-экономиста в судопроизводстве.
4. Юридическая ответственность эксперта-экономиста.

Тема 4. Уголовно-процессуальная регламентация назначения, проведения и использования результатов судебных экспертиз

1. Ограничения при организации и производстве судебной экономической экспертизы.
2. Стадии судебно-экспертного исследования.
3. Порядок и причины производства дополнительной и повторной судебных экспертиз.
4. Комиссионная судебная экспертиза, порядок и особенности ее проведения.
5. Гарантии прав и законных интересов лиц, в отношении которых производится судебная экспертиза.
6. Основания и порядок назначения судебных экспертиз.
7. Назначение судебной экспертизы в гражданском процессе.
8. Назначение судебной экспертизы в арбитражном процессе.
9. Назначение судебной экспертизы по уголовным делам.
10. Назначение судебной экспертизы по делам об административных правонарушениях.
11. Оценка заключения эксперта следователем и судом.
12. Экспертизы и исследования при осуществлении таможенного и налогового контроля.

Тема 5. Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности

1. Сущность экономических отношений с точки зрения экономической теории в историческом развитии.
2. О видовом и родовом объектах преступлений, предусмотренных УК РФ.

Тема 6. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере предпринимательской или иной экономической деятельности

1. Воспрепятствование законной предпринимательской и иной деятельности (ст. 169 УК РФ).

2. Регистрация незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ).

3. Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ).

4. Производство, приобретение хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 1711 УК РФ).

5. Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ).

6. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК РФ).

7. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенного лицом в результате совершения им преступления (ст. 1741 УК РФ).

8. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (175 УК РФ).

Тема 7. Преступления, посягающие на общественные отношения в кредитной сфере

1. Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ).

2. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ).

Тема 8. Преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие свободу и добросовестность конкуренции

1. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст. 178 УК РФ).

2. Понуждение к совершению сделки или отказу от ее совершения (ст. 179 УК РФ).

3. Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК РФ).

4. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ).

5. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ).

6. Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст. 184 УК РФ).

Тема 9. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере обращения денег и ценных бумаг

1. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг (ст. 185 УК РФ).

2. Злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст. 1851 УК РФ).

3. Нарушение порядка учета прав на ценные бумаги (ст. 1852 УК РФ).

4. Манипулирование рынком (ст. 1853 УК РФ).

5. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг (ст. 1854 УК РФ).

6. Фальсификация решения общего собрания акционеров (участников) хозяйственного общества или решения совета директоров (наблюдательного совета) хозяйственного общества (ст. 1855 УК РФ).

7. Неправомерное использование инсайдерской информации (ст. 1856 УК РФ).

8. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ).

9. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов (ст. 187 УК РФ).

Тема 10. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля

1. Контрабанда (ст. 188 УК РФ).

2. Незаконный экспорт или передача сырья, материалов, оборудования технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ).

3. Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 190 УК РФ).

4. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организаций или физических лиц (ст. 194 УК РФ).

Тема 11. Преступления, посягающие на общественные отношения, связанные с незаконным оборотом драгоценных камней и валютных ценностей

1. Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней и жемчуга (ст. 191 УК РФ).

2. Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК РФ).

3. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК РФ).

Тема 12. Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере уплаты налоговых платежей

1. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица (ст. 198 УК РФ).

2. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации (ст. 199 УК РФ).

3. Неисполнение обязанностей налогового агента (ст. 199.1 УК РФ).

4. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов (ст. 199.2 УК РФ).

5. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200.1 УК РФ).

Тема 13. Преступления, посягающие на общественные отношения, связанные с осуществлением банкротства

1. Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ).

2. Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ).

3. Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ).

Тема 14. Назначение и проведение судебной экономической экспертизы

1. Лица, имеющие право назначать судебную экономическую экспертизу и порядок ее назначения.

2. Производство судебной экономической экспертизы.

3. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза.

4. Дополнительная и повторная судебные экономические экспертизы, условия их назначения.

5. Комиссионная и комплексная судебные экономические экспертизы.

Тема 15. Объекты исследования судебной экономической экспертизой

1. Классификация и порядок изъятия бухгалтерских документов.

2. Способы подделки документов

3. Использование учетных данных при выявлении и расследовании экономических преступлений в сфере производства

4. Основные способы хищений при производстве продовольственной продукции.

Тема 16. Криминалистическое исследование материалов документов

2. Задачи и объекты технико-криминалистической экспертизы документов.

Тема 17. Исследование и оценка заключения эксперта-экономиста

1. Требования, предъявляемые к написанию заключения и его содержание.

2. Структура заключения судебной экономической экспертизы, содержание его частей.

3. Исследование и оценка заключения судебной экономической экспертизы



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Дальневосточный федеральный университет»
(ДФУ)

ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И МЕНЕДЖМЕНТА

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»
Специальность 38.05.01 «Экономическая безопасность»
Специализация: «Экономико-правовое обеспечение экономической
безопасности»
Форма подготовки очная

Владивосток
2019

Паспорт фонда оценочных средств

по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»

Код и формулировка компетенции	Этапы формирования компетенции	
ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методологических и организационных основ судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	Знает	Теорию, методологию и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз
	Умеет	Практически использовать теоретические, методологические и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз
	Владеет	Навыками практического использования теоретических, методологических и организационных основ судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз
ПК-38 способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	Знает	Методики судебных экономических экспертных исследований для применения в профессиональной деятельности
	Умеет	Использовать методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности
	Владеет	Практическим опытом использования методик судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности
ПК-39 способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Знает	Методику осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности
	Умеет	Осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности
	Владеет	Практическим опытом осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности

№ п/п	Контролируемые разделы / темы дисциплины	Коды и этапы формирования компетенций		Оценочные средства	
				текущий контроль	промежуточная аттестация
1	Занятия 1-4	ПК-37	Как правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации	Конспект ПР-7; собеседование УО-1	Вопросы к экзамену 1-3
			Практически использовать опыт как правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации	Дискуссия УО-3	Вопрос к экзамену 4-5
			Навыками правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации	Доклад на практическом занятии УО-4	Вопрос к экзамену 6-8
2	Занятия 5-8	ПК-37	Теорию, методологию и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	Конспект ПР-7; собеседование УО-1	Вопросы к экзамену 9-11
			Практически использовать теоретические, методологические и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	Дискуссия УО-3	Вопросы к экзамену 12-13
			Навыками практического использования теоретических, методологических и организационных основ судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	Доклад на практическом занятии УО-4	Вопросы к экзамену 14-16
3	Занятия 9-12	ПК-38	Методики судебных экономических экспертных исследований для применения в профессиональной деятельности	Конспект ПР-7; собеседование УО-1	Вопрос к экзамену 17-19
			Использовать методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	Дискуссия УО-3	Вопросы к экзамену 20-21
			Практическим опытом использования методик судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	Доклад на практическом занятии УО-4	Вопрос к экзамену 22-24
4	Занятия 13-17	ПК-39	Методику осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Конспект ПР-7; собеседование УО-1	Вопросы к экзамену 25-26
			Осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Дискуссия УО-3	Вопросы к экзамену 27-29
			Практическим опытом осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Доклад на практическом занятии УО-4	Вопросы к экзамену 30-33

II. Шкала оценивания уровня сформированности компетенций по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»

Код и формулировка компетенции	Этапы формирования компетенции		критерии	показатели	баллы
ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методологических и организационных основ судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	знает (пороговый уровень)	Теорию, методологию и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	Знание теории, методологии и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	- способность анализировать теоретические знания; - способность анализировать методологические знания; - способность использовать основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	45-64
	умеет (продвинутой)	Практически использовать теоретические, методологические и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	Умение практически использовать теоретические, методологические и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	- способность самостоятельно анализировать теоретические, методологические и организационные основы судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	65-84
	владеет (высокий)	Навыками практического использования теоретических, методологических и организационных основ судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	Владение навыками практического использования теоретических, методологических и организационных основ судебной экономической экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз	- способность грамотно и качественно сформулировать выводы по судебной экономической экспертизе; - способность аргументированно делать выводы при производстве судебных экономических экспертиз	85-100

ПК-38 способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	знает (пороговый)	Методики проведения судебных экономических экспертных исследований для применения в профессиональной деятельности	Знание методик проведения судебных экономических экспертных исследований для применения в профессиональной деятельности	- способность выделять закономерности в рамках практического задания; - способность использовать нормативные источники информации; - способность использовать документы судебной практики	45-64
	умеет (продвинутый)	Использовать методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	Умение использовать методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	- способность использовать теоретические знания; - способность использовать имеющиеся методики судебных экспертиз; - способность сформулировать результаты судебной экспертизы; - способность обосновать результаты судебной экспертизы	65-84
	владеет (высокий)	Практическим опытом использования методик судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	Практическим опытом использования методик судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	- способность использовать практический опыт проведения судебных экономических экспертиз; - способность владеть методиками проведения судебных экспертиз;	85-100
ПК-39 способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	знает (пороговый)	Методику осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Знание методик осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	- способность выделять закономерности в рамках практического применения; - способность осуществлять экспертизу нормативных правовых актов	45-64

	умеет (продвину- тый)	Осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Умение осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	- способность применять на практике знания по проведению экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	65-84
	владеет (высокий)	Практическим опытом осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Владение практическим опытом осуществления экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	- способность к практическому проведению экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; - способность по результатам проведенной экспертизы делать выводы о правовых актах, подвергшихся экспертизе	85-100

Шкала измерения уровня сформированности компетенций

Итоговый балл	1-44	45-64	65-84	85-100
Оценка (пятибалльная шкала)	2	3	4	5
Уровень сформированности компетенций	отсутствует	пороговый (базовый)	продвинутый	высокий (креативный)

III. Методические рекомендации, определяющие процедуры оценивания результатов освоения дисциплины

Текущая аттестация студентов. Текущая аттестация студентов по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» проводится в

соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

Текущая аттестация по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» проводится в форме контрольных мероприятий (*собеседование, дискуссия, презентация доклада*) по оцениванию фактических результатов обучения студентов и осуществляется ведущим преподавателем.

Собеседование, дискуссия, презентация доклада - средство контроля, организованное как специальная беседа преподавателя с обучающимся на темы, связанные с изучаемой дисциплиной и, рассчитанное на выяснение объема знаний обучающегося, о методах и инструментах решения задач, варианты которых приведены в материалах для самостоятельной работы студентов (Приложение 1).

Объектами оценивания выступают:

– учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине);

– степень усвоения теоретических знаний (активность в ходе обсуждений материалов практических занятий, активное участие в дискуссиях с аргументами из дополнительных источников, внимательность, способность задавать встречные вопросы в рамках дискуссии или презентации доклада, заинтересованность изучаемыми материалами);

– уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы (определяется по результатам собеседования, дискуссии и презентации доклада);

– результаты самостоятельной работы (задания и критерии оценки размещены в Приложении 1).

Промежуточная аттестация студентов. Промежуточная аттестация студентов по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» проводится в соответствии с локальными нормативными актами ДВФУ и является обязательной.

Вид аттестации – экзамен в письменной форме и устной форме (5 семестр) с использованием оценочных средств – устный опрос в форме собеседования по результатам ответов студента на вопросы.

Краткая характеристика процедуры применения используемого оценочного средства. В результате посещения практических занятий, студент последовательно осваивает материалы дисциплины и изучает ответы на вопросы к экзамену, представленные в структурном элементе ФОС IV.1. В ходе промежуточной аттестации студент отвечает на вопросы при собеседовании, а также в результате презентации доклада, сформированного в строгом подчинении с вопросами к экзамену. Критерии оценки студента на экзамене представлены в структурном элементе ФОС IV.2.

IV. 1. ОС по аттестации и критерии оценки

Вопросы к экзамену

1. Понятие судебной экономической экспертизы.
2. Предмет судебной экономической экспертизы.
3. Задачи судебной экономической экспертизы.
4. Междисциплинарные связи правовой бухгалтерии.
5. Значение правовой (судебной) бухгалтерии.
6. Основные цели законодательства о бухгалтерском учете.
7. Источники правовой бухгалтерии.
8. Правовой статус государственного судебного эксперта.
9. Методологические приемы судебной экономической экспертизы.
10. Способы применения специальных экономических познаний в юридической практике.
11. Деятельность юриста-практика в состязательном процессе преимущественно направлена на собирание и оценку доказательства.
12. Легитимные способы (формы) применения специальных экономических познаний в юриспруденции различны и зависят от обстоятельств конкретного дела.
13. Использование возможностей бухгалтерского учета непосредственно правоприменителем.
14. Приемы анализа экономических документов, применяемых при производстве не процессуальных и процессуальных (досудебных и судебных) действий.

15. Правила и методы осмотра, изъятия и предварительного исследования документов.
16. Нарушения и приемы их обнаружения, методами судебной экономической экспертизы.
17. Инвентаризация как универсальный метод применения бухгалтерского учета.
18. Особенности инвентаризации МПЗ.
19. Особенности проведения инвентаризации денежных средств и расчетов.
20. Оформление результатов инвентаризации по расчетам.
21. Основные цели и задачи криминалистического исследования документов.
22. Виды документов, подвергающиеся криминалистическому исследованию. Их характеристика.
23. Виды поддельных документов.
24. Цель проведения технико-криминалистического исследования документов.
25. Основные группы исследований.
26. Методика проведения технико-криминалистического исследования документов.
27. Виды технико-криминалистических исследований в целях установления наличия и способа подделки документов.
28. Виды подделок документов.
29. Основные признаки травления.
30. Признаки химического травления документов.
31. Исследование технической подделки подписей.
32. Исследование подделки оттисков печатей и штаммов.
33. Заключение эксперта-экономиста. Виды и характеристика.

IV.2. Критерии оценки студента на экзамене по дисциплине

«Судебная экономическая экспертиза»

Баллы (рейтинговой оценки)	Оценка экзамена (стандартная)	Требования к сформированным компетенциям
85-100	«отлично»	Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.
65-84	«хорошо»	Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.

45-64	«удовлетворительно»	Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ.
1-44	«неудовлетворительно»	Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится студентам, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по соответствующей дисциплине.

V. Типовые ОС по текущей аттестации и критерии оценки по каждому виду аттестации по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»

Типовые оценочные средства по текущей аттестации по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» размещены в разделе рабочей учебной программы дисциплины «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся».

1. Критерии оценки текущей аттестации – презентация докладов

№ п/п	Критерий	Количество баллов
1	Готовность доклада к объявленному сроку	20
2	Владение предметом исследования, его понятийным аппаратом, терминологией, знание общепринятых научных концепций в заданной предметной области, понимание современных тенденций и проблем в исследовании предмета	20
	Аргументация своей позиции с опорой на научные концепции, факты социально-экономической действительности или собственный опыт	20
3	Представление собственной точки зрения, аргументированной (позиции, отношения) по теме исследования	20
4	Материал подан системно, аргументированно, с наличием ссылок на нормативно-правовые акты, судебную практику	20
6	ИТОГО	100