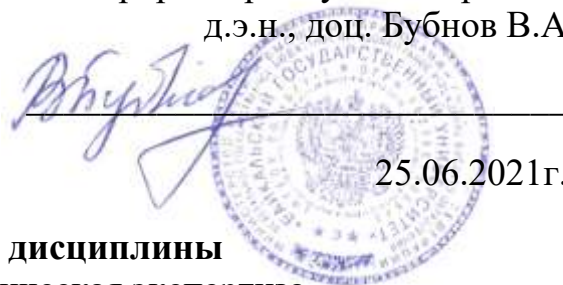


Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
ФГБОУ ВО «БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
д.э.н., доц. Бубнов В.А



25.06.2021г.

Рабочая программа дисциплины
Б1.У.13. Судебная экономическая экспертиза

Направление подготовки (специальность): 38.05.01 Экономическая
безопасность

Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической
безопасности

Квалификация выпускника: экономист

Форма обучения: очная, заочная

	Очная ФО	Заочная ФО
Курс	5	5
Семестр	51	51
Лекции (час)	28	20
Практические (сем, лаб.) занятия (час)	28	0
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам (час)	88	124
Курсовая работа (час)		
Всего часов	144	144
Зачет (семестр)		
Экзамен (семестр)	51	51

Иркутск 2021

Программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению 38.05.01
Экономическая безопасность.

Автор Л.А. Колбягина

Рабочая программа обсуждена и утверждена на заседании кафедры мировой
экономики и экономической безопасности

Заведующий кафедрой О.А. Чепинога

Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2022

Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2023

1. Цели изучения дисциплины

Целями освоения дисциплины «Судебно-экономическая экспертиза» являются приобретение обучающимися, теоретических и практических знаний по методике и организации производства судебных экономических экспертиз; производство исследований по заданиям правоохранительных органов и других субъектов правоприменительной деятельности; экспертная оценка финансово-хозяйственной деятельности предприятия, организации, учреждения с целью определения сложившейся финансовой ситуации; формирование навыков использования экспертных методических приемов и составления заключений, по результатам проведенных исследований.

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

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Код компетенции по ФГОС ВО	Компетенция
ПК-15	Способен реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

Структура компетенции

Компетенция	Формируемые ЗУНы
ПК-15 Способен реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики	З. Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности У. Уметь реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности Н. Владеть навыками получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа, оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

3. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Принадлежность дисциплины - БЛОК 1 ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛИ): Часть, формируемая участниками образовательных отношений.

Предшествующие дисциплины (освоение которых необходимо для успешного освоения данной): "Административное право", "Гражданское право", "Налоги и налогообложение", "Бухгалтерский учёт", "Бюджетная система и бюджетный процесс", "Предпринимательское право"

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зач. ед., 144 часов.

Вид учебной работы	Количество часов (очная ФО)	Количество часов (заочная ФО)
Контактная(аудиторная) работа		
Лекции	28	20
Практические (сем, лаб.) занятия	28	0
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам	88	124
Всего часов	144	144

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

5.1. Содержание разделов дисциплины

Заочная форма обучения

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семестр	Лекции	Семинар Лаборат. Практич.	Самостоят. раб.	В интерактивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
1	Принципы организации судебно-экономической экспертизы	51	10	0	62		Реферат и выступление на круглом столе,
2	Методика проведения судебно-экономической экспертизы по отраслям экономики	51	10	0	62		Участие в дебатах, тестирование, выполнение задания по курсу.
	ИТОГО		20		124		

Очная форма обучения

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семестр	Лекции	Семинар Лаборат. Практич.	Самостоят. раб.	В интерактивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
1	Принципы организации судебно-экономической экспертизы	51	14	14	44		Реферат и выступление на круглом столе,
2	Методика проведения судебно-экономической экспертизы по отраслям экономики	51	14	14	44		Участие в дебатах, тестирование, выполнение задания по курсу.
	ИТОГО		28	28	88		

5.2. Лекционные занятия, их содержание

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
1	Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация Понятие, предмет, метод и задачи судебно-экономической экспертизы	Судебная экспертиза – основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве. Задачи и объекты судебной экспертизы. Классификация судебных экспертиз. Понятие и общие положения судебно-экономической экспертизы. История становления судебно-экономической экспертизы. Нормативно-правовая база, регулирующая вопросы судебно-экономической экспертизы. Основные задачи проведения судебно-экономической экспертизы. Содержание предмета, объектов судебно-экономической экспертизы. Методы судебно-экономической экспертизы, их сущность и классификация.
2	Субъекты и порядок назначения судебно-экономической экспертизы	Правовое положение и ответственность эксперта. Роль следователя при назначении и проведении судебно-экономической экспертизы. Права и обязанности руководителя судебно-экспертного учреждения при проведении судебно-экономической экспертизы. Основания назначения судебно-экономической экспертизы. Структура постановления следователя о назначении судебно-экономической экспертизы. Требования к постановке вопросов следователем эксперту. Определение сроков назначения судебно-экономической экспертизы. Понятие комплексной и комиссионной судебно-экономической экспертизы и порядок их назначения.
3	Организация судебно-экономической экспертизы	Основные стадии проведения судебно-экономической экспертизы. Понятие документов, как основного объекта исследования при производстве судебно-экономической экспертизы. Использование записей бухгалтерского учета при производстве судебно-экономической экспертизы. Установление экспертом суммы материального ущерба.
4	Судебно-экономическая экспертиза в обрабатывающей и добывающей промышленности	Исследование операций, связанных с движением денежных средств в кассе и на расчетных счетах предприятий. Расчеты с покупателями и заказчиками, операций по учету затрат на производство и калькулирование себестоимости, по учету и оценке МПЗ, анализ операций с товароматериальными ценностями, исследование операций по учету незавершенного производства. Исследование операций учета готовой продукции, и ее реализации на предприятиях ВПК, пищевой и лёгкой промышленности, ЛПК, ТЭК, АПК, химической промышленности, лесной промышленности, транспорта и связи.
5	Судебно-экономическая экспертиза в социальной сфере	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (ПФ РФ, ФСС РФ, ФФОМС), исследование операций по труду и заработной плате в сфере труда и занятости населения, образования, здравоохранения, туризма, потребительского рынка.
6	Судебно-экономическая экспертиза в	Исследование расчетных и кредитных операций в банковской деятельности, страховых организаций и других финансово-кредитных учреждений, а также (купли-продажи) денежных

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
	финансово-кредитной сфере	ресурсов, ценных бумаг, иностранных валют. Банкротство, размещение заказов для государственных и муниципальных нужд, легализация (отмывание) доходов. Исследование порядка выявления и учета финансовых результатов. Кредитование организаций и физлиц.

5.3. Семинарские, практические, лабораторные занятия, их содержание

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
1	Судебная экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация. Проработка учебного материала (по конспектам лекций, учебной литературы) и с помощью электронных ресурсов. Заполнение сводной таблицы отличия судебно-экономической экспертизы от ревизии, исследования и аудиторской проверки.
1	Субъекты и порядок назначения судебно-экономической экспертизы. Проработка учебного материала (по конспектам лекций, учебной литературы) и с помощью электронных ресурсов.
1	Организация судебно-экономической экспертизы. Проработка учебного материала (по конспектам лекций, учебной литературы) и с помощью электронных ресурсов. Заполнение сводной таблицы основных норм процессуального права, относящихся к организации производства судебно-экономических экспертиз.
1	Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы.. Проработка учебного материала (по конспектам лекций, учебной литературы) и с помощью электронных ресурсов. Проводится в форме практического занятия. Составление судебно-экономической экспертизы, ревизии, исследования и аудита.
2	Судебно-экономическая экспертиза в обрабатывающей и добывающей промышленности. Проводится в форме практического занятия. Предполагает разбор практических ситуаций, оформление и изучение документов относящихся к финансово-хозяйственной деятельности предприятия. В рамках учебного курса предусмотрены встречи с представителями экспертных учреждений: экспертами правоохранительных органов МВД, СК РФ, специалистами УФНС РФ.
2	Судебно-экономическая экспертиза в социальной сфере. Проводится в форме практического занятия. Предполагает разбор практических ситуаций, оформление и изучение документов относящихся к финансово-хозяйственной деятельности предприятия. В рамках учебного курса предусмотрены встречи с представителями экспертных учреждений экспертом государственного экспертного учреждения, Счетной палаты РФ.
2	Судебно-экономическая экспертиза в финансово-кредитной сфере. Проводится в форме практического занятия. Предполагает разбор практических ситуаций, оформление и изучение документов относящихся к финансово-хозяйственной деятельности предприятия. В рамках темы предусмотрены встречи со специалистами УФНС РФ (отдел обеспечения процедуры банкротства).

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
2	<p>Судебно-экономическая экспертиза приоритетных национальных и инвестиционных проектов.. Проводится в форме практического занятия. Предполагает разбор практических ситуаций, оформление и изучение документов относящихся к финансово-хозяйственной деятельности предприятия.</p> <p>В рамках темы предусмотрены встречи с представителями экспертных советов и контрольно-ревизионных органов.</p>

6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (полный текст приведен в приложении к рабочей программе)

6.1. Текущий контроль

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
1	1. Принципы организации судебно-экономической экспертизы	ПК-15	<p>З.Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности</p> <p>У.Уметь реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности</p> <p>Н.Владеть навыками получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа, оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования</p>	Реферат и выступление на круглом столе, Задание по курсу.	Правильные и обоснованные ответы на все поставленные вопросы. (15)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			преступлений и иных правонарушений в сфере экономики		
2		ПК-15	З.Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности У.Уметь реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности Н.Владеть навыками получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа, оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики	Реферат и выступление на круглом столе, Круглый стол	Максимальный балл выставляется за полностью раскрытую тему и использование актуальной информации, а также активное участие в работе круглого стола (15)
3		ПК-15	З.Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности У.Уметь реализовывать мероприятия по получению	Реферат и выступление на круглом столе, Тест Основные стадии проведения судебно-экономической экспертизы. Понятие документов, как основного объекта исследования при производстве судебно-экономической	За каждый правильный ответ 1 балл (10)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			<p>юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности</p> <p>Н. Владеть навыками получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа, оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики</p>	<p>экспертизы.</p> <p>Использование записей бухгалтерского учета при производстве судебно-экономической экспертизы.</p> <p>Установление экспертом суммы материального ущерба.</p>	
4		ПК-15	<p>З. Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности</p> <p>У. Уметь реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности</p> <p>Н. Владеть навыками получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа,</p>	<p>Реферат и выступление на круглом столе, Тест по теме Правовое положение и ответственность эксперта.</p>	<p>За каждый правильный ответ 1 балл (10)</p>

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики		
5	2. Методика проведения судебно-экономической экспертизы по отраслям экономики	ПК-15	З.Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности У.Уметь реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности Н.Владеть навыками получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа, оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики	Участие в дебатах, тестирование, выполнение задания по курсу. Задание по курсу.	Правильные и обоснованные ответы на все поставленные вопросы. (20)
6		ПК-15	З.Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью	Участие в дебатах, тестирование, выполнение задания по курсу. Круглый стол,	Полнота ответа (20)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п))	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			<p>выявления рисков и угроз экономической безопасности</p> <p>У. Уметь реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности</p> <p>Н. Владеть навыками получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа, оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики</p>	<p>дискуссия, полемика, диспут, дебаты</p>	
7		ПК-15	<p>З. Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности</p> <p>У. Уметь реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз</p>	<p>Участие в дебатах, тестирование, выполнение задания по курсу.</p> <p>Тест</p>	<p>за каждый правильный ответ 1 балл (10)</p>

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			экономической безопасности Н. Владеть навыками получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа, оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики		
				Итого	100

6.2. Промежуточный контроль (зачет, экзамен)

Рабочим учебным планом предусмотрен Экзамен в семестре 51.

ВОПРОСЫ ДЛЯ ПРОВЕРКИ ЗНАНИЙ:

1-й вопрос билета (40 баллов), вид вопроса: Тест/проверка знаний. Критерий: За каждый правильный ответ - 2 балла.

Компетенция: ПК-15 Способен реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

Знание: Знать способы получения юридически значимой информации, методы ее анализа с целью выявления рисков и угроз экономической безопасности

1. Вывод судебно-бухгалтерской экспертизы, его структура и методика составления.
2. Документальная ревизия и ее значение в борьбе с экономическими преступлениями.
3. Документирование экономических преступлений как источник информации для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Использование специальных познаний специалиста-бухгалтера в расследовании экономических преступлений
5. Источники информации для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы производства и реализации товаров, продукции, работ и услуг.
6. Источники информации для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы расчетов по оплате труда.

7. Методические приемы экспертного исследования денежных и расчетных операций.
8. Методические приемы экспертного исследования операций с материальными ценностями.
9. Методические приемы экспертного исследования производства и реализации товаров, продукции, работ и услуг.
10. Методические приемы экспертного исследования расчетов по оплате труда.
11. Методические приемы экспертного исследования, их соединение в судебно-бухгалтерской экспертизе.
12. На основе исходных данных для выполнения задания необходимо - _выяснить, нужно ли уточнить вопросы, поставленные следователем (без изменения смыслового содержания и объема задания). Если да, то, каким образом?
13. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы денежных и расчетных операций.
14. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы операций с материальными ценностями.
15. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы производства и реализации товаров, продукции, работ и услуг.
16. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы расчетов по оплате труда.
17. Особенности судебно-бухгалтерской экспертизы и ее отличия от ревизии финансово-
18. Оценка акта документальной ревизии следователем
19. Планирование процесса судебно-бухгалтерской экспертизы.
20. Подлоги, выявляемые с помощью инвентаризации основных средств.
21. Понятие судебной экспертизы и ее виды.
22. Права, обязанности и юридическая ответственность эксперта-бухгалтера
23. Предмет, объекты и метод судебно-бухгалтерской экспертизы.
24. Проверка учета основных средств
25. Процессуальная оценка вывода судебно-бухгалтерской экспертизы. Реализация экспертного вывода в судебном процессе.
26. Система прав и обязанностей эксперта-бухгалтера.
27. Специфика проведения экспертного исследования на стадии предварительного расследования.
28. Стандарт исследования судебно-бухгалтерской экспертизой денежных и расчетных операций предприятия.
29. Стандарт исследования судебно-бухгалтерской экспертизой операций с материальными ценностями.
30. Стандарт исследования судебно-бухгалтерской экспертизой производства и реализации товаров, продукции, работ и услуг.
31. Стандарт исследования судебно-бухгалтерской экспертизой расчетов по оплате труда.
32. Структура информационного обеспечения судебно-бухгалтерской экспертизы.
33. Судебно-бухгалтерская экспертиза в уголовном процессе и ее виды
34. Суть экспертного исследования в судебно-бухгалтерской экспертизе.
35. Типовой стандарт проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.
36. Условия, сроки и порядок назначения судебно-бухгалтерской экспертизы.
37. Участие аудитора, в качестве специалиста при расследовании уголовных дел и разрешении хозяйственных споров
38. Учетная документация и ее использование в судебно-бухгалтерской экспертизе.
39. хозяйственной деятельности.

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УМЕНИЙ:

2-й вопрос билета (30 баллов), вид вопроса: Задание на умение. Критерий: За полный, развернутый ответ с использованием актуальных нормативно - правовых актов..

Компетенция: ПК-15 Способен реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и

использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

Умение: Уметь реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать ее в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности

Задача № 1. Имеются ли основания для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы? Какие документы следует предоставить следователю для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы? Какие вопросы необходимо сформулировать для разрешения экспертом-бухгалтером? Каковы правила оформления постановления о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы?

Задача № 2. Оценить законность проводимых операций учета, в случае наличия ошибок рассчитать размер и определить виды ответственности. Принять решение о необходимости передачи сведений в органы МВД.

Задача № 3. Укажите возможные цели совершения такого правонарушения. Какие бухгалтерские документы сокрыты от проверяющих? Какие методы проверки эксперт-бухгалтер должен использовать для установления истины? Какие документы эксперт-бухгалтер должен использовать в качестве доказательств? Был ли кому-то нанесен ущерб в результате совершенных операций и в каком размере?

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ НАВЫКОВ:

3-й вопрос билета (30 баллов), вид вопроса: Задание на навыки. Критерий: За обоснованные решения со ссылкой на соответствующие положения нормативно - правовых актов, правильно произведенные расчеты..

Компетенция: ПК-15 Способен реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

Навык: Владеть навыками получения юридически значимой информации, ее проверки, анализа, оценки и использования с целью предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики

Задание № 1. На основе исходных данных для выполнения задания необходимо - _выяснить, нужно ли уточнить вопросы, поставленные следователем (без изменения смыслового содержания и объема задания). Если да, то, каким образом?

Задание № 2. На основе исходных данных для выполнения задания необходимо определить, какие методы экспертного исследования нужно применить при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.

ОБРАЗЕЦ БИЛЕТА

Министерство науки и высшего образования
Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение
высшего образования
**«БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
УНИВЕРСИТЕТ»
(ФГБОУ ВО «БГУ»)**

Направление - 38.05.01 Экономическая
безопасность
Профиль - Экономико-правовое
обеспечение экономической
безопасности
Кафедра мировой экономики и
экономической безопасности
Дисциплина - Судебная экономическая
экспертиза

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1

1. Тест (40 баллов).
2. Оценить законность проводимых операций учета, в случае наличия ошибок рассчитать размер и определить виды ответственности. Принять решение о необходимости передачи сведений в органы МВД. (30 баллов).
3. На основе исходных данных для выполнения задания необходимо определить, какие методы экспертного исследования нужно применить при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы. (30 баллов).

Составитель _____ Л.А. Колбягина

Заведующий кафедрой _____ О.А. Чепинога

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

а) основная литература:

1. Петросян Д. А. Актуальные проблемы выявления признаков незаконного предпринимательства в сфере оборота лома и отходов черных и цветных металлов, пути их разрешения/ Петросян Д. А.// Номер журнала, N 1, С. 15-17, 2010, ч.з 2-202
2. Карпович О. Г. Актуальные уголовно-правовые проблемы преступлений, посягающих на государственные финансы и финансовый контроль. ст. 199-199. 2 УК РФ/ О. Г. Карпович// Номер журнала, N 3, С. 16-22, 2011, ч.з 2-202
3. Бикмурзин М. Арбитражные управляющие и судьи арбитражных судов: роль в противодействии рейдерству/ Максим Бикмурзин// Номер журнала, N 5, С. 38-43, 2011, ч.з 2-202
4. Дыбаль Е. П. Взаимодействие Росфинмониторинга с органами исполнительной власти в сфере противодействия легализации преступных доходов/ Е. П. Дыбаль// Закон и право
5. Подольный Н., Подольная Н. Взаимосвязь организованной преступности и теневой экономики в развитии регионов/ Н. Подольный, Н. Подольная// Уголовное право
6. Васильева Я. Ю. Яна Юрьевна Назначение наказания по делам о преступлениях в сфере экономической деятельности: вопросы теории и практики. учеб. пособие/ Я. Ю. Васильева.- Иркутск: Иркутский юрид. ин-т (филиал) Академии Ген. прокуратуры РФ, 2009.-175 с.
7. [Быковская Е.В. Уголовно-процессуальное право \(Уголовный процесс\) \[Электронный ресурс\] : курс лекций / Е.В. Быковская, Г.И. Загорский, В.И. Качалов. — Электрон. текстовые данные. — М. : Волтерс Клувер, 2010. — 560 с. — 978-5-466-00485-0. URL: http://www.iprbookshop.ru/16809.html](http://www.iprbookshop.ru/16809.html)
8. [Самойлов В.Д. Методология преподавания юриспруденции в системе высшего образования России \[Электронный ресурс\] : монография / В.Д. Самойлов. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 367 с. — 978-5-238-02817-0. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/71156.html](http://www.iprbookshop.ru/71156.html)

б) дополнительная литература:

1. Лабутина Н. А. Анализ современной практики применения уголовной ответственности за налоговые преступления в российском законодательстве/ Н. А. Лабутина// Номер журнала, N 4, С. 108-111, 2011, ч.з 2-202
2. Козлов В. А. Борьба с преступностью в сфере экономики. учеб. пособие/ Козлов В. А.- М.: Щит-М, 2005.-605 с.

3. Белов И. Т. Взаимодействие следователя с государственными и иными структурами при расследовании мошенничества, связанного с отчуждением жилья/ И. Т. Белов// Вестник криминалистики
4. Черновол И. Возмещение ущерба, причиненного преступлением/ И. Черновол// Законность
5. [Бюджетное право \(8-е издание\) \[Электронный ресурс\] : учебное пособие для студентов, обучающихся по направлениям «Юриспруденция» и «Экономика» / Д.А. Ремиханова \[и др.\]. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 311 с. — 978-5-238-01798-3. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/52610.html](http://www.iprbookshop.ru/52610.html)

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля), включая профессиональные базы данных и информационно-справочные системы

Для освоения дисциплины обучающемуся необходимы следующие ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

- Сайт Байкальского государственного университета, адрес доступа: <http://bgu.ru/>, доступ круглосуточный неограниченный из любой точки Интернет
- Официальный интернет-портал правовой информации, адрес доступа: <http://www.pravo.gov.ru/>. доступ неограниченный
- Сайт Верховного Суда Российской Федерации, адрес доступа: <http://www.supcourt.ru>. доступ неограниченный
- Сайт национального бюро экономических исследований, адрес доступа: <http://www.nber.org/>. доступ неограниченный
- Сайт Федеральных арбитражных судов Российской Федерации, адрес доступа: <http://www.arbitr.ru>. доступ неограниченный
- Сервер для юристов, адрес доступа: <http://www.legal.ru>. доступ неограниченный
- Электронно-библиотечная система IPRbooks, адрес доступа: <https://www.iprbookshop.ru>. доступ неограниченный

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Изучать дисциплину рекомендуется в соответствии с той последовательностью, которая обозначена в ее содержании. Для успешного освоения курса обучающиеся должны иметь первоначальные знания в области организации защиты экономических интересов.

На лекциях преподаватель озвучивает тему, знакомит с перечнем литературы по теме, обосновывает место и роль этой темы в данной дисциплине, раскрывает ее практическое значение. В ходе лекций студенту необходимо вести конспект, фиксируя основные понятия и проблемные вопросы.

Практические (семинарские) занятия по своему содержанию связаны с тематикой лекционных занятий. Начинать подготовку к занятию целесообразно с конспекта лекций. Задание на практическое (семинарское) занятие сообщается обучающимся до его проведения. На семинаре преподаватель организует обсуждение этой темы, выступая в качестве организатора, консультанта и эксперта учебно-познавательной деятельности обучающегося.

Изучение дисциплины (модуля) включает самостоятельную работу обучающегося.

Основными видами самостоятельной работы студентов с участием преподавателей являются:

- текущие консультации;
- прием и разбор домашних заданий (в часы практических занятий);

Основными видами самостоятельной работы студентов без участия преподавателей являются:

- формирование и усвоение содержания конспекта лекций на базе рекомендованной лектором учебной литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.);
- самостоятельное изучение отдельных тем или вопросов по учебникам или учебным пособиям;
- написание рефератов, докладов;
- подготовка к семинарам и лабораторным работам;

10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения

В учебном процессе используется следующее программное обеспечение:

- КонсультантПлюс: Версия Проф - информационная справочная система,
- MS Office,
- КонсультантПлюс: Сводное региональное законодательство,

11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю):

В учебном процессе используется следующее оборудование:

- Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду вуза,
- Учебные аудитории для проведения: занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, практических занятий, выполнения курсовых работ, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения,
- Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий