МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РФ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ СИСТЕМ
УПРАВЛЕНИЯ И РАДИОЭЛЕКТРОНИКИ»
(ТУСУР)

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
_____ П. Е. Троян
«___» _____ 20__ г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Судебная экономическая экспертиза

Уровень образования: **высшее образование - специалитет**
Направление подготовки (специальность): **38.05.01 Экономическая безопасность**
Направленность (профиль): **Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**
Форма обучения: **очная**
Факультет: **ФБ, Факультет безопасности**
Кафедра: **КИБЭВС, Кафедра комплексной информационной безопасности электронно-вычислительных систем**
Курс: **4**
Семестр: **8**
Учебный план набора 2016 года

Распределение рабочего времени

№	Виды учебной деятельности	8 семестр	Всего	Единицы
1	Лекции	18	18	часов
2	Практические занятия	36	36	часов
3	Всего аудиторных занятий	54	54	часов
4	Из них в интерактивной форме	18	18	часов
5	Самостоятельная работа	54	54	часов
6	Всего (без экзамена)	108	108	часов
7	Подготовка и сдача экзамена	36	36	часов
8	Общая трудоемкость	144	144	часов
		4.0	4.0	З.Е

Экзамен: 8 семестр

Томск 2017

Согласована на портале № 19552

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры
протокол № 5 от «10» 5 2017 г.

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЙ

Рабочая программа составлена с учетом требований федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО) по направлению подготовки (специальности) 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного 16 января 2017 года, рассмотрена и утверждена на заседании кафедры «___» _____ 20__ года, протокол №_____.

Разработчик:

доцент, кандидат экономических наук каф. КИБЭВС _____ М. В. Князева

Заведующий обеспечивающей каф. КИБЭВС _____ А. А. Шелупанов

Рабочая программа согласована с факультетом, профилирующей и выпускающей кафедрами направления подготовки (специальности).

Декан ФБ _____ Е. М. Давыдова

Заведующий выпускающей каф. КИБЭВС _____ А. А. Шелупанов

Эксперт:

Старший преподаватель каф. КИБЭВС _____ С. В. Глухарева

Согласована на портале № 19552

1. Цели и задачи дисциплины

1.1. Цели дисциплины

Целью дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является формирование у обучаемых исходных теоретических знаний, общего системного представления об экспертизе, ее основных понятиях и категориях и на основе этого приобретение знаний, умений и навыков, связанных с выяснением подходов к решению проблем, возникающих при назначении и производстве экспертиз в процессе раскрытия, расследования и предотвращения преступлений.

1.2. Задачи дисциплины

– В задачи изучения курса «Судебная экономическая экспертиза» входят:

– - 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.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» (Б1.Б.11) относится к блоку 1 (базовая часть).

Предшествующими дисциплинами, формирующими начальные знания, являются следующие дисциплины: Бухгалтерский учет, Контроль и ревизия, Экономический анализ.

3. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

– ПК-27 способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение;

– ПК-29 способностью выбирать инструментальные средства для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации и обосновывать свой выбор;

В результате изучения дисциплины студент должен:

– **знать** - виды, организационно- правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы; - формы участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста; - структуру заключения эксперта;

– **уметь** - использовать общие и специальные приемы экономического анализа при производстве судебно-экономических экспертиз; - планировать и проводить финансовый контроль, оформлять его результаты.

– **владеть** - приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы; - правилами и методикой анализа учетно-отчетной документации, проверки достоверности, содержащейся в ней информации с целью контроля за соблюдением законодательства, утвержденных норм, нормативов и смет.

4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4.0 зачетных единицы и представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Трудоемкость дисциплины

Виды учебной деятельности	Всего часов	Семестры
		8 семестр
Аудиторные занятия (всего)	54	54
Лекции	18	18
Практические занятия	36	36
Из них в интерактивной форме	18	18

Согласована на портале № 19552

Самостоятельная работа (всего)	54	54
Проработка лекционного материала	16	16
Подготовка к практическим занятиям, семинарам	38	38
Всего (без экзамена)	108	108
Подготовка и сдача экзамена	36	36
Общая трудоемкость ч	144	144
Зачетные Единицы	4.0	4.0

5. Содержание дисциплины

5.1. Разделы дисциплины и виды занятий

Разделы дисциплины и виды занятий приведены в таблице 5.1.

Таблица 5.1 – Разделы дисциплины и виды занятий

Названия разделов дисциплины	Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	Всего часов (без экзамена)	Формируемые компетенции
8 семестр					
1 Основные положения судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации.	2	2	8	12	ПК-27, ПК-29
2 Эксперт как субъект судебно-экспертной деятельности.	2	4	6	12	ПК-27, ПК-29
3 Виды судебной экономической экспертизы и их характеристика.	4	6	8	18	ПК-27, ПК-29
4 Организация назначения судебной экономической экспертизы.	2	6	8	16	ПК-27, ПК-29
5 Предмет и методы судебной экономической экспертизы.	4	6	7	17	ПК-27, ПК-29
6 Исследовательская стадия судебной экономической экспертизы.	2	6	8	16	ПК-27, ПК-29
7 Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование.	2	4	7	13	ПК-27, ПК-29
8 Обсуждение результатов тестового опроса по курсу «Судебная экономическая экспертиза».	0	2	2	4	ПК-27, ПК-29
Итого за семестр	18	36	54	108	
Итого	18	36	54	108	

Согласована на портале № 19552

5.2. Содержание разделов дисциплины (по лекциям)

Содержание разделов дисциплин (по лекциям) приведено в таблице 5.2.

Таблица 5.2 - Содержание разделов дисциплин (по лекциям)

Названия разделов	Содержание разделов дисциплины по лекциям	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
8 семестр			
1 Основные положения судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации.	Сущность судебной экспертизы, ее признаки. Понятие специальных знаний.	2	ПК-27, ПК-29
	Итого	2	
2 Эксперт как субъект судебно-экспертной деятельности.	Статус, права и обязанности эксперта. Пределы компетенции эксперта. Отвод (самоотвод) эксперта	2	ПК-27, ПК-29
	Итого	2	
3 Виды судебной экономической экспертизы и их характеристика.	Методические особенности назначения и производства бухгалтерской, налоговой, финансово-аналитической, финансово-кредитной экспертиз.	4	ПК-27, ПК-29
	Итого	4	
4 Организация назначения судебной экономической экспертизы.	Процессуальный порядок назначения экспертизы. Ходатайство эксперта.	2	ПК-27, ПК-29
	Итого	2	
5 Предмет и методы судебной экономической экспертизы.	Объекты, задачи, методы судеб-ной экономической экспертизы. Методы судебной экономической экспертизы: документальные проверки, встречные проверки, методы математического контроля, метод балансовой взаимосвязи.	4	ПК-27, ПК-29
	Итого	4	
6 Исследовательская стадия судебной экономической экспертизы.	Классификация объектов. Формы представления информа-ции. Экспертные задачи. Экс-пертные методики.	2	ПК-27, ПК-29
	Итого	2	
7 Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование.	Выводы эксперта. Логические формы и доказательственное значение.	2	ПК-27, ПК-29
	Итого	2	
Итого за семестр		18	

5.3. Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами

Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами представлены в таблице 5.3.

Согласована на портале № 19552

Таблица 5.3 - Разделы дисциплины и междисциплинарные связи

Наименование дисциплин	№ разделов данной дисциплины, для которых необходимо изучение обеспечивающих и обеспечиваемых дисциплин							
	1	2	3	4	5	6	7	8
Предшествующие дисциплины								
1 Бухгалтерский учет	+	+	+	+	+	+	+	
2 Контроль и ревизия	+	+	+	+	+	+	+	
3 Экономический анализ	+	+	+	+	+	+	+	

5.4. Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий

Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий представлено в таблице 5.4

Таблица 5.4 – Соответствие компетенций и видов занятий, формируемых при изучении дисциплины

Компетенции	Виды занятий			Формы контроля
	Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	
ПК-27	+	+	+	Контрольная работа, Отчет по индивидуальному заданию, Конспект самоподготовки, Опрос на занятиях, Тест
ПК-29	+	+	+	Контрольная работа, Отчет по индивидуальному заданию, Конспект самоподготовки, Опрос на занятиях, Тест

6. Интерактивные методы и формы организации обучения

Технологии интерактивного обучения при разных формах занятий в часах приведены в таблице 6.1

Таблица 6.1 – Технологии интерактивного обучения при разных формах занятий в часах

Методы	Интерактивные практические занятия	Интерактивные лекции	Всего
8 семестр			
IT-методы		6	6
Работа в команде	4		4
Исследовательский метод	8		8
Итого за семестр:	12	6	18
Итого	12	6	18

7. Лабораторные работы

Не предусмотрено РУП

Согласована на портале № 19552

8. Практические занятия (семинары)

Наименование практических занятий (семинаров) приведено в таблице 8.1.

Таблица 8. 1 – Наименование практических занятий (семинаров)

Названия разделов	Наименование практических занятий (семинаров)	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
8 семестр			
1 Основные положения судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации.	Основные положения судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации.	2	ПК-27, ПК-29
	Итого	2	
2 Эксперт как субъект судебно-экспертной деятельности.	Эксперт как субъект судебно-экспертной деятельности.	4	ПК-27, ПК-29
	Итого	4	
3 Виды судебной экономической экспертизы и их характеристика.	Виды судебной экономической экспертизы и их характеристика.	6	ПК-27, ПК-29
	Итого	6	
4 Организация назначения судебной экономической экспертизы.	Организация назначения судебной экономической экспертизы.	6	ПК-27, ПК-29
	Итого	6	
5 Предмет и методы судебной экономической экспертизы.	Предмет и методы судебной экономической экспертизы.	6	ПК-27, ПК-29
	Итого	6	
6 Исследовательская стадия судебной экономической экспертизы.	Исследовательская стадия судебной экономической экспертизы.	6	ПК-27, ПК-29
	Итого	6	
7 Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование.	Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование.	4	ПК-27, ПК-29
	Итого	4	
8 Обсуждение результатов тестового опроса по курсу «Судебная экономическая экспертиза».	Обсуждение результатов тестового опроса по курсу «Судебная экономическая экспертиза».	2	ПК-27, ПК-29
	Итого	2	
Итого за семестр		36	

9. Самостоятельная работа

Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции представлены в таблице 9.1.

Согласована на портале № 19552

Таблица 9.1 - Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции

Названия разделов	Виды самостоятельной работы	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции	Формы контроля
8 семестр				
1 Основные положения судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-27, ПК-29	Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест
	Проработка лекционного материала	4		
	Итого	8		
2 Эксперт как субъект судебно-экспертной деятельности.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-27, ПК-29	Конспект самоподготовки, Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест
	Проработка лекционного материала	2		
	Итого	6		
3 Виды судебной экономической экспертизы и их характеристика.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	6	ПК-27, ПК-29	Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест
	Проработка лекционного материала	2		
	Итого	8		
4 Организация назначения судебной экономической экспертизы.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	6	ПК-27, ПК-29	Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест
	Проработка лекционного материала	2		
	Итого	8		
5 Предмет и методы судебной экономической экспертизы.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	6	ПК-27, ПК-29	Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	7		
6 Исследовательская стадия судебной экономической экспертизы.	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	6	ПК-27, ПК-29	Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест
	Проработка лекционного материала	2		
	Итого	8		
7 Заключение судебной экономической	Подготовка к практическим занятиям, семина-	4	ПК-27, ПК-29	Конспект самоподготовки, Контрольная работа,

Согласована на портале № 19552

экспертизы, его оценка и использование.	рам			Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест
	Проработка лекционного материала	3		
	Итого	7		
8 Обсуждение результатов тестового опроса по курсу «Судебная экономическая экспертиза».	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2	ПК-27, ПК-29	Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест
	Итого	2		
Итого за семестр		54		
	Подготовка и сдача экзамена	36		Экзамен
Итого		90		

10. Курсовая работа (проект)

Не предусмотрено РУП

11. Рейтинговая система для оценки успеваемости студентов

11.1. Балльные оценки для элементов контроля

Таблица 11.1 – Балльные оценки для элементов контроля

Элементы учебной деятельности	Максимальный балл на 1-ую КТ с начала семестра	Максимальный балл за период между 1КТ и 2КТ	Максимальный балл за период между 2КТ и на конец семестра	Всего за семестр
8 семестр				
Конспект самоподготовки	5	5	4	14
Контрольная работа	5	5	6	16
Опрос на занятиях	4	5	4	13
Отчет по индивидуальному заданию	5	5	5	15
Тест	4	4	4	12
Итого максимум за период	23	24	23	70
Экзамен				30
Нарастающим итогом	23	47	70	100

11.2. Пересчет баллов в оценки за контрольные точки

Пересчет баллов в оценки за контрольные точки представлен в таблице 11.2.

Таблица 11. 2 – Пересчет баллов в оценки за контрольные точки

Баллы на дату контрольной точки	Оценка
≥ 90% от максимальной суммы баллов на дату КТ	5
От 70% до 89% от максимальной суммы баллов на дату КТ	4
От 60% до 69% от максимальной суммы баллов на дату КТ	3
< 60% от максимальной суммы баллов на дату КТ	2

Согласована на портале № 19552

11.3. Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку

Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку представлен в таблице 11.3.

Таблица 11. 3 – Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку

Оценка (ГОС)	Итоговая сумма баллов, учитывает успешно сданный экзамен	Оценка (ECTS)
5 (отлично) (зачтено)	90 - 100	A (отлично)
4 (хорошо) (зачтено)	85 - 89	B (очень хорошо)
	75 - 84	C (хорошо)
	70 - 74	D (удовлетворительно)
3 (удовлетворительно) (зачтено)	65 - 69	
	60 - 64	E (посредственно)
2 (неудовлетворительно) (не зачтено)	Ниже 60 баллов	F (неудовлетворительно)

12. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

12.1. Основная литература

1. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебное пособие для вузов / Е. Р. Россинская [и др.] ; ред.: Е. Р. Россинская, Н. Д. Эриашвили. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2007. - 350[2] с. : ил. - Библиогр.: с. 345-346. - ISBN 978-5-238-01249-0 (наличие в библиотеке ТУСУР - 20 экз.)

12.2. Дополнительная литература

1. Баксалова, Алина Михайловна. Правоохранительные органы [Текст] : курс лекций / А. М. Баксалова ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Томский государственный университет систем управления и радиоэлектроники (Томск), Факультет дистанционного обучения. - Томск : Эль Контент, 2012. - 122 с. - ISBN 978-5-4332-0026-5 (наличие в библиотеке ТУСУР - 74 экз.)

12.3 Учебно-методические пособия

12.3.1. Обязательные учебно-методические пособия

1. Государственное регулирование экономики: Методические указания к практическим занятиям, организации самостоятельной работы / Цибульникова В. Ю. - 2016. 38 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/6517, дата обращения: 10.05.2017.

12.3.2 Учебно-методические пособия для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Учебно-методические материалы для самостоятельной и аудиторной работы обучающихся из числа инвалидов предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации.

Для лиц с нарушениями зрения:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме увеличенным шрифтом.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

12.4. Базы данных, информационно-справочные, поисковые системы и требуемое программное обеспечение

1. http://www.lib.tusur.ru – образовательный портал университета;
2. http://www.elibrary.ru - научная электронная библиотека;

Согласована на портале № 19552

3. http://www.edu.ru - веб-сайт системы федеральных образовательных порталов;
4. www.consultant.ru – правовая база данных "Консультант Плюс";
5. www.garant.ru – правовая база "Гарант";
6. www.nalog.ru – ФНС России;
7. www.government.ru – Правительство РФ;
8. www.duma.gov.ru – Государственная дума;
9. www.ach.gov.ru – Счетная палата РФ;
10. www.cbr.ru – Центральный Банк РФ;
11. www.minfin.ru – Министерство финансов РФ

13. Материально-техническое обеспечение дисциплины

13.1. Общие требования к материально-техническому обеспечению дисциплины

13.1.1. Материально-техническое обеспечение для лекционных занятий

Для проведения занятий лекционного типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации используется учебная аудитория 401 корпуса УЛК.

13.1.2. Материально-техническое обеспечение для практических занятий

Для проведения практических (семинарских) занятий используется учебная аудитория 405 корпуса УЛК.

13.1.3. Материально-техническое обеспечение для самостоятельной работы

Для самостоятельной работы используется учебная аудитория (компьютерный класс) 405 корпуса УЛК.

13.2. Материально-техническое обеспечение дисциплины для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Освоение дисциплины лицами с ОВЗ осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При обучении студентов **с нарушениями слуха** предусмотрено использование звукоусиливающей аппаратуры, мультимедийных средств и других технических средств приема/передачи учебной информации в доступных формах для студентов с нарушениями слуха, мобильной системы обучения для студентов с инвалидностью, портативной индукционной системы. Учебная аудитория, в которой обучаются студенты с нарушением слуха, оборудована компьютерной техникой, аудиотехникой, видеотехникой, электронной доской, мультимедийной системой.

При обучении студентов **с нарушениями зрениями** предусмотрено использование в лекционных и учебных аудиториях возможности просмотра удаленных объектов (например, текста на доске или слайда на экране) при помощи видеоувеличителей для удаленного просмотра.

При обучении студентов **с нарушениями опорно-двигательного аппарата** используются альтернативные устройства ввода информации и другие технические средства приема/передачи учебной информации в доступных формах для студентов с нарушениями опорно-двигательного аппарата, мобильной системы обучения для людей с инвалидностью.

14. Фонд оценочных средств

14.1. Основные требования к фонду оценочных средств и методические рекомендации

Фонд оценочных средств и типовые контрольные задания, используемые для оценки сформированности и освоения закрепленных за дисциплиной компетенций при проведении текущей, промежуточной аттестации по дисциплине приведен в приложении к рабочей программе.

14.2 Требования к фонду оценочных средств для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Для студентов с инвалидностью предусмотрены дополнительные оценочные средства, перечень которых указан в таблице.

Таблица 14 – Дополнительные средства оценивания для студентов с инвалидностью

Категории студентов	Виды дополнительных оценочных средств	Формы контроля и оценки результатов обучения

Согласована на портале № 19552

С нарушениями слуха	Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы	Преимущественно письменная проверка
С нарушениями зрения	Собеседование по вопросам к зачету, опрос по терминам	Преимущественно устная проверка (индивидуально)
С нарушениями опорно-двигательного аппарата	Решение дистанционных тестов, контрольные работы, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету	Преимущественно дистанционными методами
С ограничениями по общемедицинским показаниям	Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы, устные ответы	Преимущественно проверка методами, исходя из состояния обучающегося на момент проверки

14.3 Методические рекомендации по оценочным средствам для лиц с ограниченными возможностями здоровья

Для студентов с ОВЗ предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной форме;
- в печатной форме с увеличенным шрифтом;
- в форме электронного документа;
- методом чтения ассистентом задания вслух;
- предоставление задания с использованием сурдоперевода.

Студентам с инвалидностью увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких студентов предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге;
- набор ответов на компьютере;
- набор ответов с использованием услуг ассистента;
- представление ответов устно.

Процедура оценивания результатов обучения инвалидов по дисциплине предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме увеличенным шрифтом.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

При необходимости для обучающихся с инвалидностью процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.

Согласована на портале № 19552

Приложение 1

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РФ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ СИСТЕМ
УПРАВЛЕНИЯ И РАДИОЭЛЕКТРОНИКИ»
(ТУСУР)

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
_____ П. Е. Троян
«___» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ

Судебная экономическая экспертиза

Уровень образования: **высшее образование - специалитет**
Направление подготовки (специальность): **38.05.01 Экономическая безопасность**
Направленность (профиль): **Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**
Форма обучения: **очная**
Факультет: **ФБ, Факультет безопасности**
Кафедра: **КИБЭВС, Кафедра комплексной информационной безопасности электронно-вычислительных систем**
Курс: **4**
Семестр: **8**

Учебный план набора 2016 года

Разработчик:
- доцент, кандидат экономических наук каф. КИБЭВС М. В. Князева

Экзамен: 8 семестр

Томск 2017

Согласована на портале № 19552

1. Введение

Фонд оценочных средств (ФОС) является приложением к рабочей программе дисциплины (практики) и представляет собой совокупность контрольно-измерительных материалов (типовые задачи (задания), контрольные работы, тесты и др.) и методов их использования, предназначенных для измерения уровня достижения студентом установленных результатов обучения.

ФОС по дисциплине (практике) используется при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации студентов.

Перечень закрепленных за дисциплиной (практикой) компетенций приведен в таблице 1.

Таблица 1 – Перечень закрепленных за дисциплиной компетенций

Код	Формулировка компетенции	Этапы формирования компетенций
ПК-29	способностью выбирать инструментальные средства для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации и обосновывать свой выбор	Должен знать - виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы; - формы участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста; - структуру заключения эксперта;; Должен уметь - использовать общие и специальные приемы экономического анализа при производстве судебно-экономических экспертиз; - планировать и проводить финансовый контроль, оформлять его результаты.; Должен владеть - приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы; - правилами и методикой анализа учетно-отчетной документации, проверки достоверности, содержащейся в ней информации с целью контроля за соблюдением законодательства, утвержденных норм, нормативов и смет.;
ПК-27	способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	

Общие характеристики показателей и критериев оценивания компетенций на всех этапах приведены в таблице 2.

Таблица 2 – Общие характеристики показателей и критериев оценивания компетенций по этапам

Показатели и критерии	Знать	Уметь	Владеть
Отлично (высокий уровень)	Обладает фактическими и теоретическими знаниями в пределах изучаемой области с пониманием границ применимости	Обладает диапазоном практических умений, требуемых для развития творческих решений, абстрагирования проблем	Контролирует работу, проводит оценку, совершенствует действия работы
Хорошо (базовый уровень)	Знает факты, принципы, процессы, общие понятия в пределах изучаемой области	Обладает диапазоном практических умений, требуемых для решения определенных проблем в области исследования	Берет ответственность за завершение задач в исследовании, приспосабливает свое поведение к обстоятельствам в решении проблем
Удовлетворитель-	Обладает базовыми об-	Обладает основными	Работает при прямом на-

Согласована на портале № 19552

но (пороговый уровень)	щими знаниями	умениями, требуемыми для выполнения простых задач	блюдении

2 Реализация компетенций

2.1 Компетенция ПК-29

ПК-29: способностью выбирать инструментальные средства для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации и обосновывать свой выбор.

Для формирования компетенции необходимо осуществить ряд этапов. Этапы формирования компетенции, применяемые для этого виды занятий и используемые средства оценивания представлены в таблице 3.

Таблица 3 – Этапы формирования компетенции и используемые средства оценивания

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Содержание этапов	Основы современной теории налогов и налогообложения, закономерности развития налоговой системы, основные направления налоговой политики Российской Федерации; права, обязанности налогоплательщиков и налоговых органов; ответственность налогоплательщиков за нарушения налогового законодательства; механизмы исчисления, взимания и уплаты действующих налогов и сборов в Российской Федерации.	Применять полученные теоретические знания и самостоятельно производить расчеты по исчислению налоговых платежей.	Методологией экономического исследования; современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных; современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления, оказывающие влияние на налоговую систему.
Виды занятий	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа;
Используемые средства оценивания	• Контрольная работа; • Отчет по индивидуальному заданию; • Конспект самоподготовки; • Опрос на занятиях; • Тест; • Экзамен;	• Контрольная работа; • Отчет по индивидуальному заданию; • Конспект самоподготовки; • Опрос на занятиях; • Тест; • Экзамен;	• Отчет по индивидуальному заданию; • Экзамен;

Формулировка показателей и критериев оценивания данной компетенции приведена в таблице 4.

Согласована на портале № 19552

Таблица 4 – Показатели и критерии оценивания компетенции на этапах

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Отлично (высокий уровень)	• Основы современной теории налогов и налогообложения, закономерности развития налоговой системы, основные направления налоговой политики Российской Федерации; права, обязанности налогоплательщиков и налоговых органов; ответственность налогоплательщиков за нарушения налогового законодательства; механизмы исчисления, взимания и уплаты действующих налогов и сборов в Российской Федерации.;	• Применять полученные теоретические знания и самостоятельно производить расчеты по исчислению налоговых платежей.;	• Методологией экономического исследования; современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных; современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления, оказывающие влияние на налоговую систему.;
Хорошо (базовый уровень)	• Основы современной теории налогов и налогообложения, закономерности развития налоговой системы, основные направления налоговой политики Российской Федерации; права, обязанности налогоплательщиков и налоговых органов; ответственность налогоплательщиков за нарушения налогового законодательства.;	• Применять полученные теоретические знания и самостоятельно производить расчеты по исчислению налоговых платежей.;	• Методологией экономического исследования; современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных; современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей.;
Удовлетворительно (пороговый уровень)	• Основы современной теории налогов и налогообложения, закономерности развития налоговой системы, основные направления налоговой политики Российской Федерации.;	• Применять полученные теоретические знания и самостоятельно производить расчеты по исчислению налоговых платежей.;	• Методологией экономического исследования; современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных.;

2.2 Компетенция ПК-27

ПК-27: способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение.

Для формирования компетенции необходимо осуществить ряд этапов. Этапы формирования компетенции, применяемые для этого виды занятий и используемые средства оценивания представлены в таблице 5.

Согласована на портале № 19552

Таблица 5 – Этапы формирования компетенции и используемые средства оценивания

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Содержание этапов	Виды показателей финансово-хозяйственной деятельности	Анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности	Навыками оценки показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятий, учреждений и организаций
Виды занятий	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа;	• Интерактивные практические занятия; • Самостоятельная работа;
Используемые средства оценивания	• Контрольная работа; • Отчет по индивидуальному заданию; • Конспект самоподготовки; • Опрос на занятиях; • Тест; • Экзамен;	• Контрольная работа; • Отчет по индивидуальному заданию; • Конспект самоподготовки; • Опрос на занятиях; • Тест; • Экзамен;	• Отчет по индивидуальному заданию; • Экзамен;

Формулировка показателей и критериев оценивания данной компетенции приведена в таблице 6.

Таблица 6 – Показатели и критерии оценивания компетенции на этапах

Состав	Знать	Уметь	Владеть
Отлично (высокий уровень)	• Обладает фактическими и теоретическими знаниями в пределах изучаемой области в с пониманием границ применимости.;	• Контролировать работу, проводить оценку, совершенствовать действия работы.;	• Контролирует работу, проводит оценку, совершенствует действия работы.;
Хорошо (базовый уровень)	• Знает факты, принципы, процессы, общие понятия в пределах изучаемой области.;	• Обладает диапазоном практических умений, требуемых для решения определенных проблем в области исследования.;	• Навыками оценки показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятий, учреждений и организаций;
Удовлетворительно (пороговый уровень)	• Обладает базовыми общими знаниями.;	• Анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности;	• Работает при прямом наблюдении.;

3 Типовые контрольные задания

Для реализации вышеперечисленных задач обучения используются типовые контрольные

Согласована на портале № 19552

задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы, в следующем составе.

3.1 Вопросы на самоподготовку

- - Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов с подотчетными лицами
- - Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов с персоналом по предоставленным займам
- - Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов по возмещению материального ущерба
- - Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов по претензиям
- - Судебно-экономическая экспертиза правильности учета средств целевого назначения
- - Судебно-экономическая экспертиза правильности учета процесса заготовления
- - Судебно-бухгалтерская экспертиза правильности учета процесса продажи

3.2 Тестовые задания

- 1. Судебно-экономическая экспертиза:
- 1) Является методом управления хозяйствующим субъектом;
- 2) Выражает степень достоверности бухгалтерской отчетности и позволяет сделать
- выводы на ее основе пользователям отчетности;
- 3) Производится в целях собирания доказательств.
- 2. Специфика судебно-экономической экспертизы заключается:
- 1) В процессуально-правовой форме, обеспечивающей получение источников
- доказательств;
- 2) В применении знаний эксперта-бухгалтера;
- 3) Оба утверждения верны.
- 3. Суд и следователь применяют судебно-экономическую экспертизу, если
- возникающие вопросы не могут быть решены другими способами:
- 1) Верное утверждение;
- 2) Не верное утверждение.
- 4. Предметом судебно-экономической экспертизы является:
- 1) Финансово-хозяйственная деятельность предприятия;
- 2) Хозяйственные операции, отраженные в документах предприятия;
- 3) Документы финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
- 5. При назначении экспертизы следователь или судья самостоятельно готовят
- вопросы, на которые отвечает эксперт:
- 1) Ни в коем случае, это обязанность эксперта;
- 2) Да, готовит;
- 3) По назначению следователя или судьи вопросы готовит эксперт.
- 6. Метод судебно-экономической экспертизы это:
- 1) Совокупность приемов, используемых экспертом при СЭЭ;
- 2) Методы и приемы, применяемые экспертом и судом или следователем при СЭЭ;
- 3) Методы и приемы, применяемые к изучению предмета СЭЭ, используемые
- экспертом при исследовании документов и материалов дела.
- 7. При судебно-экономической экспертизе применяются следующие методы
- исследования:
- 1) Общенаучные и документальные. Не применяются методы фактической
- проверки;
- 2) Общенаучные и документальные;
- 3) Документальные и методы фактической проверки.
- 8. К общенаучным методам судебно-экономической экспертизы относят следующие:

Согласована на портале № 19552

– 1) Абстрагирование, формализация, дедукция, контроль;
– 2) Обобщение, аналогия, конкретизация, индукция;
– 3) Формализация, сопоставление, анализ.
– 9. Встречная проверка это:
– 1) Установление соответствия содержания документа нормативно-правовым требованиям;
– 2) Установление правильности заполнения реквизитов документов;
– 3) Сопоставление отдельных экземпляров одного и того же документа,
– находящихся в разных организациях;
– 4) Проверка нескольких взаимосвязанных документов.
– 10. Какие приемы используют при проверке взаимосвязанных документов?
– 1) Встречная проверка, взаимный контроль;
– 2) Формальная проверка;
– 3) Хронологический анализ;
– 4) Сравнительный анализ.
– 11. Объектами судебно-экономической экспертизы являются:
– 1) Документы, представленные эксперту следователем или судом;
– 2) Документы бухгалтерского учета исследуемого предприятия;
– 3) Документы первичного и сводного учета, содержащие фактические данные, необходимые для экспертного заключения.
– 12. Объекты судебно-экономической экспертизы могут быть классифицированы:
– 1) Общие и специальные;
– 2) Общие и специфические.
– 13. Какие еще материалы, кроме бухгалтерских документов, могут
– использоваться при проведении судебно-экономической экспертизы?
– 1) Акты документальной ревизии, предварительно совершенной по требованию следователя или суда;
– 2) Протоколы очных ставок;
– 3) Заключения других экспертов;
– 4) Показания обвиняемых и обвинителей;
– 5) Все, кроме 4)
– 6) Пункты 1, 2, 3, 4.
– 14. Документ имеет доказательное значение в случае:
– 1) Оформления в соответствии с требованиями законодательства;
– 2) Если они являются оправдательными;
– 3) Если они являются сводными документа

3.3 Темы индивидуальных заданий

– - История развития судебно-экономической экспертизы в России.
– - Расчетно-аналитические методические приемы в исследованиях судебно-экономической экспертизы.
– - Экспертное исследование производства готовой продукции.
– - Экспертное исследование выпуска готовой продукции.
– - Судебно-экономическая экспертиза правильности учета операций по счетам в кредитной организации
– - Судебно-экономическая экспертиза особенностей и правильности учета кассовых операций в иностранной валюте
– - Судебно-экономическая экспертиза особенностей и правильности учета операций по валютным счетам
– - Судебно-экономическая экспертиза правильности учета денежных средств, находящихся в аккредитивах, чековых книжках и иных платежных документах

Согласована на портале № 19552

3.4 Темы опросов на занятиях

- Сущность судебной экспертизы, ее признаки. Понятие специальных знаний.
- Статус, права и обязанности эксперта. Пределы компетенции эксперта. Отвод (самоотвод) эксперта
- Методические особенности назначения и производства бухгалтерской, налоговой, финансово-аналитической, финансово-кредитной экспертиз.
- Процессуальный порядок назначения экспертизы. Ходатайство эксперта.
- Объекты, задачи, методы судеб-ной экономической экспертизы. Методы судебной экономической экспертизы: документальные проверки, встречные проверки, методы математического контроля, метод балансовой взаимосвязи.
- Классификация объектов. Формы представления информа-ции. Экспертные задачи. Экспертные методики.
- Выводы эксперта. Логические формы и доказательственное значение.

3.5 Темы контрольных работ

- Специальные знания и основные формы их использования в судопроизводстве.
- Правовая основа судебно-экспертной деятельности.
- Понятие судебной экспертизы, её предмет, задачи и объекты.
- Методология судебной экспертизы.
- Судебный эксперт, его процессуальный статус и компетенция.
- Классификация судебных экспертиз.
- Система государственных экспертных учреждений России.
- Руководитель экспертного учреждения, его функции и полномочия.
- Классификация судебных экспертиз.
- Назначение судебной экспертизы.
- Стадии судебно-экспертного исследования.
- Заключение эксперта, его структура и содержание.
- Оценка заключения судебного эксперта следователем и судом.
- Допрос эксперта, участие в нем специалиста.

3.6 Экзаменационные вопросы

- 1. Понятие судебных экспертиз, их использование в правоохранительной
- деятельности
- 2. Понятие, объекты и предмет судебно-экономической экспертизы
- 3. Метод судебно-экономической экспертизы
- 4. Различия между судебно-экономической и ревизией
- 5. Различия между судебно-экономической и аудитом
- 6. Понятие документов и требования, предъявляемые к ним. Документы как
- объекты судебно-экономической
- 7. Характеристика и классификация документов
- 8. Назначение судебно-экономической в уголовном судопроизводстве
- 9. Субъекты судебно-экспертной деятельности
- 10. Правовое положение судебного эксперта и руководителя судебно-экспертного
- учреждения
- 11. Порядок производства судебно-экономической
- 12. Порядок назначения судебно-экономической на предварительном следствии, в
- суде, арбитражном суде
- 13. Особенности исследования экспертом-бухгалтером отдельных материалов дела
- 14. Заключение судебно-экономической
- 15. Установление экспертом размера материального ущерба и круга ответственных
- лиц
- 16. Исследование и оценка заключения эксперта следователем и судом

Согласована на портале № 19552

– 17. Способы и формы реализации предложений эксперта
– 18. Ответственность эксперта
– 19. История становления судебно-экономической экспертизы
– 20. Нормативно-правовая база, регулирующая вопросы судебно-экономической
– экспертизы
– 21. Основные задачи проведения судебно-экономической экспертизы
– 22. Понятие эксперта, его права и обязанности
– 23. Структура постановления следователя о назначении судебно-экономической
– экспертизы
– 24. Требования к постановке вопросов следователем эксперту
– 25. Понятие материального и интеллектуального подлогов
– 26. Использование записей синтетического и аналитического учета при
– производстве судебно-экономической экспертизы
– 27. Виды экспертных заключений
– 28. Случаи невозможности предоставления экспертного заключения
– 29. Дополнительная и повторная судебно-экономическая экспертизы30. Исследование операций, связанных с движением денежных средств в кассе
– предприятия
– 31. Исследование операций, связанных с движением денежных средств на
– расчетном счете
– 32. Исследование операций, связанных с расчетами по кредитам и займам
– 33. Исследование расчетов с поставщиками
– 34. Исследование расчетов с покупателями и заказчиками
– 35. Исследование операций по расчетам с бюджетом
– 36. Исследование операций по расчетам по оплате труда
– 37. Исследование операций по расчетам с подотчетными лицами
– 38. Исследование операций по кредитам банка и заемным средствам
– 39. Экспертное исследование операций по учету основных средств
– 40. Исследование операций по учету амортизации и ремонта ОС
– 41. Исследование операций по учету НМА
– 42. Исследование операций по учету амортизации НМА
– 43. Исследование операций по учету и оценке МПЗ
– 44. Анализ операций с товарно-материальными ценностями при проведении
– судебно-экономической экспертизы
– 45. Исследование операций по учету затрат на производство и калькулирование
– себестоимости
– 46. Исследование операций по учету незавершенного производства и его оценка
– 47. Исследование операций по учету выпуска готовой продукции
– 48. Исследование операций по учету продажи готовой продукции
– 49. Исследование порядка выявления и учета финансовых результатов
– 50. Исследование учета уставного капитала, резервного и других капиталов
– организации

4 Методические материалы

Для обеспечения процесса обучения и решения задач обучения используются следующие материалы:

– методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы фор-мирования компетенций, согласно п. 12 рабочей программы.

4.1. Основная литература

1. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебное пособие для вузов / Е. Р. Россинская [и др.]

Согласована на портале № 19552

; ред.: Е. Р. Россинская, Н. Д. Эриашвили. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2007. - 350[2] с. : ил. - Библиогр.: с. 345-346. - ISBN 978-5-238-01249-0 (наличие в библиотеке ТУСУР - 20 экз.)

4.2. Дополнительная литература

1. Баксалова, Алина Михайловна. Правоохранительные органы [Текст] : курс лекций / А. М. Баксалова ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Томский государственный университет систем управления и радиоэлектроники (Томск), Факультет дистанционного обучения. - Томск : Эль Контент, 2012. - 122 с. - ISBN 978-5-4332-0026-5 (наличие в библиотеке ТУСУР - 74 экз.)

4.3. Обязательные учебно-методические пособия

1. Государственное регулирование экономики: Методические указания к практическим занятиям, организации самостоятельной работы / Цибульникова В. Ю. - 2016. 38 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/6517, свободный.

4.4. Базы данных, информационно справочные и поисковые системы

1. http://www.lib.tusur.ru – образовательный портал университета;
2. http://www.elibrary.ru - научная электронная библиотека;
3. http://www.edu.ru - веб-сайт системы федеральных образовательных порталов;
4. www.consultant.ru – правовая база данных "Консультант Плюс";
5. www.garant.ru – правовая база "Гарант";
6. www.nalog.ru – ФНС России;
7. www.government.ru – Правительство РФ;
8. www.duma.gov.ru – Государственная дума;
9. www.ach.gov.ru – Счетная палата РФ;
10. www.cbr.ru – Центральный Банк РФ;
11. www.minfin.ru – Министерство финансов РФ

Согласована на портале № 19552