

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

Документ подписан электронной подписью

Сертификат: 1с6сfa0a-52a6-4f49-aef0-5584d3fd4820

Владелец: Троян Павел Ефимович

Действителен: с 19.01.2016 по 16.09.2019

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: **заочная**

Факультет: **ЗиВФ, Заочный и вечерний факультет**

Кафедра: **КИБЭВС, Кафедра комплексной информационной безопасности электронно-вычислительных систем**

Курс: **5**

Семестр: **9, 10**

Учебный план набора 2013 года

Распределение рабочего времени

| № | Виды учебной деятельности | 9 семестр | 10 семестр | Всего | Единицы |
|---|------------------------------|-----------|------------|-------|---------|
| 1 | Лекции | 2 | 4 | 6 | часов |
| 2 | Практические занятия | 6 | 4 | 10 | часов |
| 3 | Всего аудиторных занятий | 8 | 8 | 16 | часов |
| 4 | Из них в интерактивной форме | | 4 | 4 | часов |
| 5 | Самостоятельная работа | 64 | 55 | 119 | часов |
| 6 | Всего (без экзамена) | 72 | 63 | 135 | часов |
| 7 | Подготовка и сдача экзамена | | 9 | 9 | часов |
| 8 | Общая трудоемкость | 72 | 72 | 144 | часов |
| | | 4.0 | | 4.0 | З.Е |

Контрольные работы: 10 семестр - 1

Экзамен: 10 семестр

Томск 2017

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 ЗиВФ

_____ И. В. Осипов

Заведующий выпускающей каф. КИБЭВС

_____ А. А. Шелупанов

Эксперт:

Старший преподаватель каф. КИБЭВС

_____ С. В. Глухарева

1. Цели и задачи дисциплины

1.1. Цели дисциплины

Целью дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является формирование у обучающихся 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 показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности;
- 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 | |
|------------------------------|-------------|-----------|------------|
| | | 9 семестр | 10 семестр |
| Аудиторные занятия (всего) | 16 | 8 | 8 |
| Лекции | 6 | 2 | 4 |
| Практические занятия | 10 | 6 | 4 |
| Из них в интерактивной форме | 4 | | 4 |

| | | | |
|---|-----|-----|----|
| Самостоятельная работа (всего) | 119 | 64 | 55 |
| Проработка лекционного материала | 51 | 30 | 21 |
| Подготовка к практическим занятиям, семинарам | 61 | 34 | 27 |
| Выполнение контрольных работ | 7 | | 7 |
| Всего (без экзамена) | 135 | 72 | 63 |
| Подготовка и сдача экзамена | 9 | | 9 |
| Общая трудоемкость ч | 144 | 72 | 72 |
| 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 |
|---|--------|----------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| 9 семестр | | | | | |
| 1 Основные положения судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. | 1 | 1 | 12 | 14 | ПК-27, ПК-29 |
| 2 Эксперт как субъект судебно-экспертной деятельности. | 1 | 1 | 18 | 20 | ПК-27, ПК-29 |
| 3 Виды судебной экономической экспертизы и их характеристика. | 0 | 1 | 16 | 17 | ПК-27, ПК-29 |
| 4 Организация назначения судебной экономической экспертизы. | 0 | 3 | 18 | 21 | ПК-27, ПК-29 |
| Итого за семестр | 2 | 6 | 64 | 72 | |
| 10 семестр | | | | | |
| 5 Предмет и методы судебной экономической экспертизы. | 2 | 1 | 14 | 17 | ПК-27, ПК-29 |
| 6 Исследовательская стадия судебной экономической экспертизы. | 1 | 1 | 14 | 16 | ПК-27, ПК-29 |
| 7 Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование. | 1 | 1 | 21 | 23 | ПК-27, ПК-29 |
| 8 Обсуждение результатов тестового опроса по курсу «Судебная экономическая экспертиза». | 0 | 1 | 6 | 7 | ПК-27, ПК-29 |
| Итого за семестр | 4 | 4 | 55 | 63 | |
| Итого | 6 | 10 | 119 | 135 | |

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 |
|--|--|-----------------|-------------------------|
| 9 семестр | | | |
| 1 Основные положения судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. | Сущность судебной экспертизы, ее признаки. Понятие специальных знаний. | 1 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 1 | |
| 2 Эксперт как субъект судебно-экспертной деятельности. | Статус, права и обязанности эксперта. Пределы компетенции эксперта. Отвод (самоотвод) эксперта | 1 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 1 | |
| Итого за семестр | | 2 | |
| 10 семестр | | | |
| 5 Предмет и методы судебной экономической экспертизы. | Объекты, задачи, методы судебной экономической экспертизы. Методы судебной экономической экспертизы: документальные проверки, встречные проверки, методы математического контроля, метод балансовой взаимосвязи. | 2 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 2 | |
| 6 Исследовательская стадия судебной экономической экспертизы. | Классификация объектов. Формы представления информации. Экспертные задачи. Экспертные методики. | 1 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 1 | |
| 7 Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование. | Выводы эксперта. Логические формы и доказательственное значение. | 1 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 1 | |
| Итого за семестр | | 4 | |
| Итого | | 6 | |

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.

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 |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------|-------|
| 9 семестр | | | |
| Итого за семестр: | 0 | 0 | 0 |
| 10 семестр | | | |
| Решение ситуационных задач | 2 | 2 | 4 |
| Итого за семестр: | 2 | 2 | 4 |
| Итого | 2 | 2 | 4 |

7. Лабораторные работы

Не предусмотрено РУП

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 |
|---|---|-----------------|-------------------------|
| 9 семестр | | | |
| 1 Основные положения судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. | Основные положения судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. | 1 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 1 | |
| 2 Эксперт как субъект судебно-экспертной деятельности. | Эксперт как субъект судебно-экспертной деятельности. | 1 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 1 | |
| 3 Виды судебной экономической экспертизы и их характеристика. | Виды судебной экономической экспертизы и их характеристика. | 1 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 1 | |
| 4 Организация назначения судебной экономической экспертизы. | Организация назначения судебной экономической экспертизы. | 3 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 3 | |
| Итого за семестр | | 6 | |
| 10 семестр | | | |
| 5 Предмет и методы судебной экономической экспертизы. | Предмет и методы судебной экономической экспертизы. | 1 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 1 | |
| 6 Исследовательская стадия судебной экономической экспертизы. | Исследовательская стадия судебной экономической экспертизы. | 1 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 1 | |
| 7 Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование. | Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование. | 1 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 1 | |
| 8 Обсуждение результатов тестового опроса по курсу «Судебная экономическая экспертиза». | Обсуждение результатов тестового опроса по курсу «Судебная экономическая экспертиза». | 1 | ПК-27, ПК-29 |
| | Итого | 1 | |
| Итого за семестр | | 4 | |
| Итого | | 10 | |

9. Самостоятельная работа

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

Таблица 9.1 - Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции

| Названия разделов | Виды самостоятельной работы | Трудоемкость, ч | Формируемые компетенции | Формы контроля |
|--|---|--------------------|-------------------------|--|
| 9 семестр | | | | |
| 1 Основные положения судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. | Подготовка к практическим занятиям, семинарам | 6 | ПК-27, ПК-29 | Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест |
| | Проработка лекционного материала | 6 | | |
| | Итого | 12 | | |
| 2 Эксперт как субъект судебно-экспертной деятельности. | Подготовка к практическим занятиям, семинарам | 8 | ПК-27, ПК-29 | Конспект самоподготовки, Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест |
| | Проработка лекционного материала | 10 | | |
| | Итого | 18 | | |
| 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 | 10 | | |
| | Итого | 16 | | |
| 4 Организация назначения судебной экономической экспертизы. | Подготовка к практическим занятиям, семинарам | 14 | ПК-27, ПК-29 | Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест |
| | Проработка лекционного материала | 4 | | |
| | Итого | 18 | | |
| Итого за семестр | | 64 | | |
| 10 семестр | | | | |
| 5 Предмет и методы судебной экономической экспертизы. | Подготовка к практическим занятиям, семинарам | 7 | ПК-27, ПК-29 | Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест |
| | Проработка лекционного материала | 7 | | |
| | Итого | 14 | | |
| 6 Исследовательская стадия судебной экономической экспертизы. | Подготовка к практическим занятиям, семинарам | 7 | ПК-27, ПК-29 | Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест |
| | Проработка лекционного материала | 7 | | |
| | Итого | 14 | | |

| | | | | |
|---|---|-----|-----------------|--|
| 7 Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование. | Выполнение контрольных работ | 7 | ПК-27, ПК-29 | Конспект самоподготовки, Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест |
| | Подготовка к практическим занятиям, семинарам | 7 | | |
| | Проработка лекционного материала | 7 | | |
| | Итого | 21 | | |
| 8 Обсуждение результатов тестового опроса по курсу «Судебная экономическая экспертиза». | Подготовка к практическим занятиям, семинарам | 6 | ПК-27, ПК-29 | Контрольная работа, Опрос на занятиях, Отчет по индивидуальному заданию, Тест |
| | Итого | 6 | | |
| Итого за семестр | | 55 | | |
| | Подготовка и сдача экзамена | 9 | | Экзамен |
| Итого | | 128 | | |

9.1. Темы контрольных работ

1. 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.

10. Курсовая работа (проект)

Не предусмотрено РУП

11. Рейтинговая система для оценки успеваемости студентов

Не предусмотрено

12. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

12.1. Основная литература

1. Печников Н.П. Правоохранительные органы Российской Федерации: Учебное пособие. - Тамбов: Изд-во ТГТУ, 2009. - 140 с. – Режим доступа: [Электронный ресурс]. - <http://window.edu.ru/resource/364/68364>

12.2. Дополнительная литература

1. Евдокимова, Н.В. Налоговое регулирование внешнеэкономической деятельности: учебное пособие / Н. В. Евдокимова. - Самара: Самар. гуманит. акад., 2009. - 94 с. [Электронный ресурс]. - <http://window.edu.ru/resource/929/74929>

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: 16.10.2017.

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;
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 зрения 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 |
|---|---|--|
| 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.

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: **заочная**

Факультет: **ЗиВФ, Заочный и вечерний факультет**

Кафедра: **КИБЭВС, Кафедра комплексной информационной безопасности электронно-вычислительных систем**

Курс: **5**

Семестр: **9, 10**

Учебный план набора 2013 года

Разработчик:

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

Экзамен: 10 семестр

Томск 2017

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-27 | способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности | 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; |
| ПК-29 | способностью выбирать инструментальные средства для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации и обосновывать свой выбор | 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.; |

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- |

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

2 Реализация компетенций

2.1 Компетенция ПК-27

ПК-27: способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности.

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 | 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 | <ul style="list-style-type: none"> • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; | <ul style="list-style-type: none"> • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; | <ul style="list-style-type: none"> • Самостоятельная работа; • Интерактивные практические занятия; |
| Используемые средства оценивания | <ul style="list-style-type: none"> • Контрольная работа; • Отчет по индивидуальному заданию; • Конспект самоподготовки; • Опрос на занятиях; • Тест; • Экзамен; | <ul style="list-style-type: none"> • Контрольная работа; • Отчет по индивидуальному заданию; • Конспект самоподготовки; • Опрос на занятиях; • Тест; • Экзамен; | <ul style="list-style-type: none"> • Отчет по индивидуальному заданию; • Экзамен; |

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

Таблица 4 – 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 | • Навыками оценки показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятий, |

| | | | |
|---------------------------------------|---|---|--|
| | | в области исследования.; | учреждений и организаций; |
| Удовлетворительно (пороговый уровень) | <ul style="list-style-type: none"> • Обладает базовыми общими знаниями.; | <ul style="list-style-type: none"> • Анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности; | <ul style="list-style-type: none"> • Работает при прямом наблюдении.; |

2.2 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 5.

Таблица 5 – Этапы формирования компетенции и используемые средства оценивания

| Состав | Знать | Уметь | Владеть |
|----------------------------------|---|---|---|
| Содержание этапов | <p>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.</p> | <p>Применять полученные теоретические знания и самостоятельно производить расчеты по исчислению налоговых платежей.</p> | <p>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.</p> |
| Виды занятий | <ul style="list-style-type: none"> • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; | <ul style="list-style-type: none"> • Практические занятия; • Лекции; • Самостоятельная работа; • Интерактивные практические занятия; • Интерактивные лекции; | <ul style="list-style-type: none"> • Самостоятельная работа; • Интерактивные практические занятия; |
| Используемые средства оценивания | <ul style="list-style-type: none"> • Контрольная работа; • Отчет по индивидуальному заданию; • Конспект самоподготовки; • Опрос на занятиях; • Тест; | <ul style="list-style-type: none"> • Контрольная работа; • Отчет по индивидуальному заданию; • Конспект самоподготовки; • Опрос на занятиях; • Тест; | <ul style="list-style-type: none"> • Отчет по индивидуальному заданию; • Экзамен; |

| | | | |
|--|------------|------------|--|
| | • Экзамен; | • 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) | <ul style="list-style-type: none"> • 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.; | <ul style="list-style-type: none"> • Применять полученные теоретические знания и самостоятельно производить расчеты по исчислению налоговых платежей.; | <ul style="list-style-type: none"> • 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) | <ul style="list-style-type: none"> • 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.; | <ul style="list-style-type: none"> • Применять полученные теоретические знания и самостоятельно производить расчеты по исчислению налоговых платежей.; | <ul style="list-style-type: none"> • Методологией экономического исследования; современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных; современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей.; |
| Удовлетворительно (пороговый уровень) | <ul style="list-style-type: none"> • Основы современной теории налогов и налогообложения, закономерности развития налоговой системы, основные направления налоговой политики Российской Федерации.; | <ul style="list-style-type: none"> • Применять полученные теоретические знания и самостоятельно производить расчеты по исчислению налоговых платежей.; | <ul style="list-style-type: none"> • Методологией экономического исследования; современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных.; |

3 Типовые контрольные задания

Для реализации вышеперечисленных задач обучения используются типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образова-

тельной 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:
 - 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) Заключение 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

3.4 Темы опросов на занятиях

- 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.

3.5 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
- 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 экспертизы
- 30. Исследование операций, связанных с движением денежных средств в кассе предприятия
 - 31. Исследование операций, связанных с движением денежных средств на расчетном счете
 - 32. Исследование операций, связанных с расчетами по кредитам и займам
 - 33. Исследование расчетов с поставщиками
 - 34. Исследование расчетов с покупателями и заказчиками
 - 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 формирования компетенций, согласно п. 12 рабочей программы.

4.1. Основная литература

1. Печников Н.П. Правоохранительные органы Российской Федерации: Учебное пособие. - Тамбов: Изд-во ТГТУ, 2009. - 140 с. – Режим доступа: [Электронный ресурс]. - <http://window.edu.ru/resource/364/68364>

4.2. Дополнительная литература

1. Евдокимова, Н.В. Налоговое регулирование внешнеэкономической деятельности: учебное пособие / Н. В. Евдокимова. - Самара: Самар. гуманит. акад., 2009. - 94 с. [Электронный ресурс]. - <http://window.edu.ru/resource/929/74929>

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