

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Артеменков Михаил Николаевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 07.10.2026 21:18:46
Уникальный программный ключ:
a63b74166e8f4fc17bd1e0462725f79e393bdfd9

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

Кафедра организации судебной и прокурорской деятельности

«Утверждаю»

Проректор по учебно-методической работе

Ю.А. Устименко

«22» июня 2023 г.

**Рабочая программа дисциплины
Б1.В.05.04 “Судебная экономическая экспертиза”**

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Форма обучения: заочная

Курс – 6

Семестр – 12

Всего часов: 108 - 3 з.е.

Форма отчетности: экзамен – 12 сем.

Программу разработала

кандидат юридических наук, доцент Мельник С.Л.

Утверждена на заседании кафедры

«15» июня 2023 г., протокол № 12

Зав. кафедрой _____ Мельник С.Л.

Смоленск
2023

1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина “Судебно-экономическая экспертиза” (Б1.В.05.04) относится к части, формируемой участниками образовательного процесса, ОП по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

Изучается студентами 6 курса в зимнюю сессию. Опирается на знания, полученные при изучении дисциплин, читаемых параллельно: «Основы контрольно-надзорной деятельности», «Организация и методика налоговых проверок».

Глубокое усвоение категорий учебной дисциплины “Судебно-экономическая экспертиза” является необходимым условием профессиональной подготовки специалистов, поскольку дисциплина носит прикладной характер и призвана помочь в решении проблем, возникающих в профессиональной сфере.

2. Планируемые результаты по дисциплине

ПК-6. Способен устанавливать факты, образующие основу применения норм права, осуществлять выбор соответствующей нормы права, обосновывать принятие решений, а также совершение действий, связанных с реализацией правовых норм в пределах должностных обязанностей и оформлять правоприменительные акты	Знать: факты, образующие основу применения норм права, выбора соответствующей нормы права в области экономической безопасности. Уметь: обосновывать принятие решений, а также совершение действий, связанных с реализацией правовых норм в пределах должностных обязанностей и оформлять правоприменительные акты. Владеть: навыками установления фактов, образующих основу применения норм права, обоснования принятия решений, связанных с реализацией правовых норм в пределах должностных обязанностей .
ПК-7. Способен разрабатывать мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение экономических правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению экономических преступлений, в том числе коррупционных проявлений; проводить экспертную оценку финансово-хозяйственной деятельности в рамках судебной экономической экспертизы.	Знать: причины и условия, способствующие совершению экономических преступлений, в том числе коррупционных проявлений, и на их основе осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение экономических правонарушений в интересах выявления угроз и рисков экономической безопасности. Уметь: анализировать причины и условия, способствующие совершению экономических преступлений, в том числе коррупционных проявлений, и на их

	основе разрабатывать мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение экономических правонарушений, проводить экспертную оценку финансово-хозяйственной деятельности в рамках судебной экономической экспертизы. Владеть: навыками анализа причин и условий, способствующих совершению экономических преступлений, в том числе коррупционных проявлений, разработки мероприятий, направленных на профилактику, предупреждение экономических правонарушений, проведения экспертной оценки финансово-хозяйственной деятельности в рамках судебной экономической экспертизы.
--	---

3. Содержание дисциплины

Концептуальные основы теории судебной экспертизы. Сущность и правовая природа судебной экспертизы. Методология судебной экспертизы. Судебный эксперт, его процессуальный статус и компетенция. Классификация судебных экспертиз. Производство экспертиз. Процесс экспертного исследования и его стадии. Заключение судебного эксперта. Информатизация и компьютеризация судебно-экспертной деятельности. Профилактическая деятельность судебного эксперта. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза

Тематический план

№ п/п	Наименование темы	Всего часов	Лекции	Практич. занятия	Самостоят. работа студента
Общая часть					
1.	Экономическая природа, сущность и содержание экономической экспертизы	11	2	2	7
2.	Этапы становления и развития ЭЭ как специальной отрасли экономических знаний	7			7
3.	Классификация экономической экспертизы по видам и ее влияние на предмет экспертного исследования	9		2	7
4.	Инструменты контрольной деятельности	7			7

5.	Правовые основы экономической экспертизы	11	2	2	7
6.	Эксперт как субъект судопроизводства	9		2	7
7.	Предмет экономической экспертизы	9		2	7
8.	Принципы познания предмета ЭЭ	7			7
9.	Объекты экспертного исследования как компоненты предмета экономической экспертизы	9	2		7
10.	Экспертиза как инструмент выявления нарушений в процессе функционирования системы экономической информации	6			6
11.	Методы выявления и предупреждения правонарушений в области экономики	6	2		6
12.	Налоговая экспертиза	6			6
	Подготовка к экзамену	9			9
	Итого	108	8	10	81

5. Виды образовательной деятельности

Занятия лекционного типа

Лекция 1

Тема 1. Экономическая природа, сущность и содержание экономической экспертизы.

Вопросы, выносимые на лекцию:

1. Теоретические аспекты развития ЭЭ.
2. Признаки, характеризующие ЭЭ.
3. Специфика ЭЭ.
4. Задачи, решаемые путем проведения ЭЭ.

Лекция 2

Тема 5. Правовые основы экономической экспертизы

Вопросы, выносимые на лекцию:

1. Нормативно-правовое регулирование экспертной деятельности в РФ.
2. Юридическая основа экономических экспертиз по уголовным делам в сфере экономики.

3. Правовая основа экономических экспертиз по арбитражным и гражданским делам в сфере экономики.
4. Экспертные учреждения.
5. Структура и функции органов регулирования экспертной деятельности в РФ.
6. Саморегулируемые организации экспертов.

Лекция 3

Тема 9. Объекты экспертного исследования как компоненты предмета экономической экспертизы

Вопросы, выносимые на лекцию:

1. Понятие объекта экономической экспертизы.
2. Формы и содержание объекта экономической экспертизы.
3. Классификация объектов экономической экспертизы.

Лекция 4.

Тема 11. Методы выявления и предупреждения правонарушений в области экономики

Вопросы, выносимые на лекцию:

1. Метод как категориальное понятие.
2. Критерии оценки применяемых методов.
3. Классификация методов экономической экспертизы.

Занятия семинарского типа (практические занятия)

Занятие 1 (Тема 1). Экономическая природа, сущность и содержание экономической экспертизы.

План занятия:

1. Перечислите законы развития экономической экспертизы как науки, раскройте их содержание.
2. Дайте обоснование теоретических концепций и положений ЭЭ.
3. Раскройте сущность понятия ЭЭ.
4. Раскройте содержание признака ЭЭ «использование специальных знаний».
5. Какова роль признака ЭЭ «проведение исследований в целях установления обстоятельств, имеющих значение для рассматриваемого дела»?
6. В чем заключается сущность признака ЭЭ «специальный субъект экспертизы»?
7. Раскройте содержание признака ЭЭ «экономическая экспертиза проводится в определенной процессуальной форме».
8. Раскройте содержание признака ЭЭ «ход и результаты экспертного исследования».
9. Назовите самостоятельные формы использования специальных знаний, раскройте их сущность.
10. Перечислите задачи, решаемые путем проведения ЭЭ.

Литература:

Основная: 1.

Решите задачи:

1. Осуществите сопоставление судебных и несудебных экспертиз. На примере судебных и государственных экспертиз сформулируйте признаки их сходства и различия.
2. В садоводческом товариществе были совершены кражи бытовой техники и садово-огородного инвентаря. При осмотрах мест происшествий установлено, что проникновение

в дома осуществлялись путем взлома замков, проникновением через чердаки. Рядом с одним из домов были обнаружены орудия взлома, на крыльце другого дома – грязевые следы обуви. На окраине участка садоводческого товарищества были также обнаружены следы автотранспортного средства. Сотрудники местного отдела внутренних дел выявили подозреваемых из числа неработающих жителей соседней деревни. Определите, какие виды задач могут быть решены судебными экспертизами, назначенными по данному делу. Укажите, какие из диагностических задач будут относиться к числу простых и сложных.

3.Используя фабулу примера из предшествующего задания, определите, какие из числа объектов, которые будут направляться на экспертизу, относятся к объектам – отображениям и объектам предметам.

4.По делу о покушении на убийство у подозреваемого был изъят обрез огнестрельного оружия, приспособленный для скрытного ношения под верхней одеждой. Укажите, какие признаки данного оружия будут относиться к числу собственных, какие – к числу приобретенных, а также к числу идентификационных и диагностических.

5.Кассиру предприятия было предъявлено обвинение в присвоении денежных средств путем подделки подписей работников, часто выезжавших в командировки. Укажите, какие виды образцов необходимо получить, чтобы назначить почерковедческую экспертизу и каков должен быть порядок получения образцов разного вида.

6.В судебно-экспертной практике при проведении исследований используются как образцы для сравнительного исследования, так и пробы. Укажите отличие проб от образцов и поясните порядок отбора проб, в том числе средней пробы.

Вопросы для самоконтроля:

1. Этапы становления и развития института судебной экспертизы в России.
2. История развития теоретических основ различных родов и видов экспертиз.
3. История организации и развития судебно-экспертных учреждений.
4. История развития теоретических основ судебно-бухгалтерской экспертизы.

Занятие 2. (Тема 3). Классификация экономической экспертизы по видам и ее влияние на предмет экспертного исследования.

План занятия:

1. Назовите подходы к классификации экономических экспертиз, предлагаемых разными учеными.
2. Раскройте целевую направленность проведения бухгалтерской экспертизы.
3. Какова цель проведения финансово-экономической экспертизы?
4. Какова целевая направленность финансово-кредитной экспертизы?
5. В чем сущность финансово-аналитической экспертизы?
6. Какова целевая направленность налоговой экспертизы?
7. Назовите основания для классификации экономических экспертиз.
8. Назовите проблемы алгоритмизации, унификации и каталогизации экспертных методик
9. Понятие экспертной систематизации научных основ, классификации судебной экспертизы
10. Что понимается под экспертными ошибками.

По предложенной ситуации определить задачи, которые необходимо поставить на разрешения эксперта, объекты экспертного исследования и их методы.

Студенты решают задачи, предложенные преподавателем.

Литература

Основная: 1.

Занятие 3 (Тема 5). Правовые основы экономической экспертизы

План занятия:

1. Охарактеризуйте основные концепции регулирования экспертной деятельности в РФ.
2. Назовите нормативные документы, регламентирующие экспертную деятельность в РФ.
3. Назовите субъекты экспертной деятельности.
4. Что означает определение судебной экспертизы как средства доказывания?
5. В каких случаях назначается судебная экспертиза в уголовном, гражданском, арбитражном процессах?
6. Каковы процессуальные положения органа или лица, назначившего экономическую экспертизу?
7. Перечислите функции органов регулирования экспертной деятельности в РФ.
8. В чем сущность судебной экономической экспертизы в таможенных органах?
9. Перечислите функции саморегулируемых организаций экспертов.

Литература основная 1.

Студенты решают задачи, предложенные преподавателем.

Задание для самостоятельной работы:

Выполните задание: Изложите сущность судебной экспертизы

укажите отличия

повторной экспертизы _____

дополнительной экспертизы _____

комплексной экспертизы _____

комиссионной экспертизы _____

Занятие 4. (Тема 6). Эксперт как субъект судопроизводства

План занятия 7:

1. Раскройте правовое положение эксперта при осуществлении государственных экономических экспертиз.
2. Когда эксперт привлекается к уголовной ответственности?
3. Может ли судебный эксперт вступать в личные контакты с участниками судебного процесса?
4. Что такое компетенция эксперта?
5. Раскройте сущность понятия «профессиональная этика эксперта, привлекаемого к проведению экономической экспертизы».
6. Что означает категория «профессиональная компетентность эксперта»?
7. Содержание процесса экспертного исследования и его стадии.
8. Особенности производства судебных экспертиз в суде.
9. Особенности процесса экспертного исследования при производстве комиссионных и комплексных судебных экспертиз.

10. Законы логического мышления, применяемые в процессе экспертного исследования.

Решите задачи:

1. При рассмотрении гражданского дела ответчик заявил ходатайство о назначении экспертизы и приглашении в связи с этим в судебное заседание специалиста. Поясните, какова правовая регламентация данной ситуации. Укажите последовательность действий сторон при назначении экспертизы, охарактеризуйте полномочия приглашенного специалиста.
2. При рассмотрении арбитражного спора возникла необходимость назначения экспертизы. Одна из сторон заявила ходатайство о приглашении в суд специалиста для обсуждения возникающих при этом вопросов. Какова нормативная регламентация данной ситуации и каков порядок назначения экспертизы в арбитражном суде.
3. По делу о причинении телесных повреждений в результате дорожнотранспортного происшествия суд признал необходимым удовлетворить ходатайство потерпевшего о назначении повторной судебно-медицинской экспертизы. Составьте текст постановления суда о назначении экспертизы в данной ситуации.
4. При расследовании уголовного дела по факту аварии на заводе, повлекшей человеческие жертвы, суд принял решение о вызове в судебное заседание эксперта, выполнявшего экспертизу. Какими нормами уголовно-процессуального закона должен при этом руководствоваться суд. Каков порядок участия эксперта в судебном заседании.
5. По делу о нарушении требований пожарной безопасности в общежитии возникла необходимость назначения экспертизы. Укажите порядок назначения такой экспертизы, вопросы, которые следует поставить эксперту, права лица, в отношении которого возбуждено данное административное производство, в связи с назначением экспертизы.

Студенты решают задачи, предложенные преподавателем.

Литература основная 1.

Задание для самостоятельной работы:

Задание №1. Составить постановление о назначении экспертизы и протокол ознакомления потерпевшего (подозреваемого) с данным постановлением.

Задание № 2. Опишите процесс выбора эксперта и проверки его квалификации и компетентности.

Задание № 3. Изучите и оцените представленное преподавателем заключение эксперта и составьте протокол ознакомления с заключением эксперта.

Задание № 4. Изучите и найдите ошибки в постановлении о назначении экспертизы, составленном другим студентом

Занятие 5 (Тема 7). Предмет экономической экспертизы

План занятия 9:

1. Назовите критерии разграничения экономической экспертизы по видам
2. Дайте определение научного и практического содержания экономической экспертизы.
3. Охарактеризуйте существующие подходы к определению предмета экономической экспертизы.
4. Перечислите признаки определения предмета экономической экспертизы.
5. Перечислите требования, предъявляемые к содержанию вопросов, раскрывающих предмет экономической экспертизы.
6. Сфера применения экспертом специальных знаний, характерных для различных отраслей экономики.

7. Перечислите методологические принципы познания предмета экономической экспертизы.

8. Выявление признаков состава правонарушений в сфере экономики.

9. Раскройте содержание понятия материальных последствий.

Студенты решают задачи, предложенные преподавателем.

1. В постановлении о назначении экспертизы, на которую были представлены объекты, природу которых необходимо установить (наркотическое вещество растительного происхождения), следователь сформулировал вопрос о тождестве, изъятого при личном обыске вещества с веществом, обнаруженным при проведении обыска по месту жительства задержанного. Правильна ли формулировка вопроса, если нет, то каковы должны быть действия эксперта в данном случае.

2. Перечислите позиции, которые должны быть отражены в заключении эксперта при выполнении им автороведческой экспертизы.

3. Назовите основания, при которых возможен категорический вывод при проведении почерковедческой экспертизы.

4. Каковы причины формулирования вероятных выводов. Проиллюстрируйте ответ из практики выполнения почерковедческих экспертиз.

5. Поясните значение экспертного заключения с вероятным выводом на примере экспертизы по делу о дорожно-транспортном происшествии.

6. Перечислите и охарактеризуйте стадии оценки экспертного заключения.

7. Дайте характеристику концепции «эксперта – научного судьи» и сформулируйте основания недопустимости ее применения в современном судопроизводстве.

8. Какие имеются в распоряжении следователя и суда способы оценки научной обоснованности экспертного исследования. Раскройте содержание этих способов.

Литература:

Основная: 1.

Самостоятельная работа студента:

Тема 1.

Темы рефератов:

1. История развития судебно-бухгалтерской экспертизы.

2. Основные задачи судебно-бухгалтерской экспертизы.

3. Различия между судебно-бухгалтерской экспертизой, ревизией и аудитом финансово-хозяйственной деятельности.

4. Судебно-бухгалтерская экспертиза – специальная прикладная дисциплина.

5. Судебно-бухгалтерская экспертиза – теоретическая база выявления и раскрытия экономических преступлений.

6. Судебно-бухгалтерская экспертиза в уголовном, гражданском, арбитражном процессах.

Тема 2.

Темы рефератов:

1. Информационное обеспечение профилактической работы эксперта-бухгалтера.

2. Мероприятия судебно-бухгалтерской экспертизы для предупреждений правонарушений в хозяйственной деятельности.

3. Профилактическая работа эксперта-бухгалтера на исследуемом предприятии.

4. Защитные функции бухгалтерского учета и их взаимосвязь с преступной деятельностью.

5. Предмет и метод судебно-бухгалтерской экспертизы

Тема 3.

Темы рефератов:

1. Правовое регулирование судебно-экспертной деятельности в РФ.
2. Взаимосвязь принципов государственной судебно-экспертной деятельности и бухгалтерского учета.
3. Кодекс административных правонарушений РФ как основа правового регулирования судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Использование мнения сведущих лиц в кассационной и надзорной судебных инстанциях.

Тема 4.

Темы рефератов:

1. Стандарт судебно-бухгалтерской экспертизы
2. Дополнительная, повторная и комплексная экспертизы.
3. Ограничения при организации и производстве судебной экспертизы.
4. Разработка плана проведения экспертных исследований.

Тема 5.

Темы рефератов:

1. Методологические принципы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы
2. Документация и компьютеризация.
3. Фиктивные и подложные документы как объекты судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Использование в судебно-бухгалтерской экспертизе метода восстановления учетных записей по документам.
5. Использование в судебно-бухгалтерской экспертизе метода встречной проверки.
6. Использование в судебно-бухгалтерской экспертизе метода нормативной проверки.
7. Использование в судебно-бухгалтерской экспертизе метода контрольного сличения остатков.
8. Использование в судебно-бухгалтерской экспертизе метода сравнительного анализа.

Тема 6.

Темы рефератов:

1. Понятие, значение, структура заключения судебно-бухгалтерской экспертизы.
2. Особенности составления заключения судебно-бухгалтерской экспертизы.
3. Методика составления заключения судебно-бухгалтерской экспертизы следователем и судом.
4. Исследование заключения судебно-бухгалтерской экспертизы следователем и судом.
5. Эксперт-бухгалтер – о невозможности дать заключение.

Тема 7.

Темы рефератов:

1. Особенности наличного обращения в России.
2. Исследование операций по безналичному движению денежных средств.
3. Особенности выявления преступлений, связанных с невозвращением иностранной валюты из-за границы.
4. Формы безналичных расчетов в России.

Тема 8.

Темы рефератов:

1. Методы документальной проверки при проведении экспертизы расчетных операций.
2. Методы исследования взаимосвязанных документов при проведении экспертизы расчетных операций.
3. Судебно-бухгалтерская экспертиза в раскрытии преступлений в сфере экономической деятельности.
4. Экспертное исследование расчетов по претензиям.
5. Экспертное исследование операций расчетов с подотчетными лицами.

Тема 9.

Темы рефератов:

1. Приобретение производственных запасов за наличный расчет.
2. Значение аналитического учета производственных запасов.
3. Судебно-бухгалтерская экспертиза операций по движению материальных ценностей.

Тема 10.

Темы рефератов:

1. Оценка основных средств, ее значение в решении арбитражных споров
2. Особенности оценки и начисления износа нематериальных активов.
3. Значение регистров в учете основных средств
4. Использование учетной информации при выявлении и раскрытии хищений денежных средств под видом операций с нематериальными активами.

Тема 11.

Темы рефератов:

1. Предупреждение экономической преступности: проблемы и пути их преодоления
2. Характеристика профилактики экономических преступлений органами внутренних дел
3. Предупреждение преступности в сфере экономики
4. Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений

Тема 12.

Темы рефератов:

1. Налоговый учет как основа специальных знаний судебного налогового эксперта
2. Предмет и задачи судебно-налоговой экспертизы
3. Объекты исследования судебно-налоговой экспертизы
4. Вопросы, решаемые судебно-налоговой экспертизой
5. Содержание экспертного заключения

Контрольные вопросы для самостоятельной проверки знаний

1. Каков предмет судебной экспертизы?
2. Каково понятие судебной экспертизы?
3. Каково понятие объекта судебной экспертизы?
4. Какова классификация объектов судебной экспертизы?
5. Каково понятие образцов для сравнительного исследования?
6. Каков порядок получения экспериментальных образцов?
7. Какие Вы знаете методы, применяемые в судебной экспертизе?
8. Какие имеются методики экспертного исследования?

9. Какие реквизиты имеет экспертная методика?
10. Когда в России зародились судебно-экспертные учреждения?
11. Какие государственные судебно-экспертные учреждения имеются в России?
12. Какие особенности производства судебных экспертиз вне экспертных учреждений?
13. Каково понятие судебного эксперта?
14. Какие права имеет судебный эксперт?
15. Что подразумевается под независимостью судебного эксперта?
16. Каковы основания отвода (самоотвода) судебного эксперта?
17. Каков порядок получения допуска на право самостоятельного производства судебных экспертиз?
18. Каковы функции руководителя судебно-экспертного учреждения?
19. Права руководителя судебно-экспертного учреждения?
20. Ответственность руководителя судебно-экспертного учреждения?
21. Каковы основы взаимодействия руководителя судебно-экспертного учреждения с субъектами судебно-экспертной деятельности?
22. Какова классификация судебных экспертиз по обязательности назначения?
23. Каково понятие класса, рода, вида судебных экспертиз?
24. Какова классификация судебных экспертиз по отраслям используемых специальных знаний?
25. Каковы основания назначения судебной экспертизы в уголовном судопроизводстве?
26. Каковы основания назначения судебной экспертизы в гражданском судопроизводстве?
27. Каковы основания назначения судебной экспертизы в арбитражном судопроизводстве?
28. Каковы основания назначения судебной экспертизы в административном судопроизводстве?
29. Каков порядок подготовки к назначению экспертизы?
30. Каков порядок выбора судебного эксперта?
31. Каков порядок выбора судебно-экспертного учреждения?
32. Какова структура постановления (определения) о назначении судебной экспертизы?
33. Какие права имеет подозреваемый, обвиняемый при назначении и производстве судебной экспертизы?
34. Какие права имеет потерпевший, свидетель при назначении и производстве судебной экспертизы?
35. Какова возможность производства экспертизы до возбуждения уголовного дела?
36. Какая судебная экспертиза является дополнительной?
37. Какая судебная экспертиза является повторной?
38. Каковы основания разграничения дополнительной и повторной судебных экспертиз?
39. Каковы признаки комиссионной судебной экспертизы?
40. Каковы признаки комплексной судебной экспертизы?
41. Какова роль эксперта-организатора?
42. Права и обязанности эксперта-организатора?
43. В чем состоит психология взаимодействия экспертов в группе?
44. Какие стадии имеет судебно-экспертное исследование?
45. Какова форма и содержание заключения судебного эксперта?
46. Что такое экспертная инициатива?
47. Какова форма выводов судебного эксперта?
48. В чем состоит оценка заключения судебного эксперта следователем и судом?
49. Какова цель допроса эксперта следователем или судом?

50. Какие могут быть экспертные ошибки?

51. В чем состоит состязательность экспертов в ходе судебного заседания?

6. Критерии оценивания результатов освоения дисциплины

6.1. Оценочные средства и критерии оценивания для текущей аттестации

I. Шкала оценивания участия в устном опросе на семинарском (практическом) занятии

Студент демонстрирует сформированность компетенций на итоговом уровне, обнаруживает систематическое и глубокое знание учебного материала, усвоил основную литературу и знаком с дополнительной литературой, рекомендованной программой, умеет свободно выполнять практические задания, предусмотренные программой, свободно оперирует приобретенными знаниями, умениями, применяет их в ситуациях повышенной сложности.	Отлично.
Студент демонстрирует сформированность компетенций на среднем уровне: основные знания, умения освоены, но допускаются незначительные ошибки, неточности, затруднения при аналитических операциях, переносе знаний и умений на новые, нестандартные ситуации.	Хорошо
Студент демонстрирует сформированность компетенций на базовом уровне: в ходе контрольных мероприятий допускаются значительные ошибки, проявляется отсутствие отдельных знаний, умений, навыков по некоторым компетенциям, испытывает значительные затруднения при оперировании знаниями.	Удовлетворительно
Студент демонстрирует сформированность компетенций на уровне ниже базового, проявляет недостаточность знаний, умений, навыков. Проявляется практически полное отсутствие знаний, умений, навыков.	Неудовлетворительно

II. Критерии оценки рефератов

Критерий	Требования к реферату	Максимальное количество баллов
Знание и понимание теоретического материала	– рассматриваемые понятия определяются четко и полно, приводятся соответствующие примеры, – используемые понятия строго соответствуют теме, – самостоятельность выполнения работы.	1-10

Анализ и оценка информации	– грамотно применяется категория анализа, – умело используются приемы сравнения и обобщения для анализа взаимосвязи понятий и явлений, – объясняются альтернативные взгляды на рассматриваемую проблему, – обоснованно интерпретируется текстовая информация, – дается личная оценка проблеме.	1-10
Построение суждений	– изложение ясное и четкое, – приводимые доказательства логичны, – выдвинутые тезисы сопровождаются грамотной аргументацией, – приводятся различные точки зрения и их личная оценка, – общая форма изложения полученных результатов и их интерпретации соответствует жанру проблемной научной статьи.	1-10
Итоговая оценка	до 15 баллов – неудовлетворительно; 15-19 баллов – удовлетворительно; 20-25 баллов – хорошо; 26-30 баллов – отлично.	

Примерная тематика рефератов

1. История развития судебно-бухгалтерской экспертизы.
2. Основные задачи судебно-бухгалтерской экспертизы.
3. Различия между судебно-бухгалтерской экспертизой, ревизией и аудитом финансово-хозяйственной деятельности.
4. Судебно-бухгалтерская экспертиза – специальная прикладная дисциплина.
5. Судебно-бухгалтерская экспертиза – теоретическая база выявления и раскрытия экономических преступлений.
6. Судебно-бухгалтерская экспертиза в уголовном, гражданском, арбитражном процессах.
7. Информационное обеспечение профилактической работы эксперта-бухгалтера.
8. Мероприятия судебно-бухгалтерской экспертизы для предупреждений правонарушений в хозяйственной деятельности.
9. Профилактическая работа эксперта-бухгалтера на исследуемом предприятии.
10. Защитные функции бухгалтерского учета и их взаимосвязь с преступной деятельностью.
11. Предмет и метод судебно-бухгалтерской экспертизы
12. Правовое регулирование судебно-экспертной деятельности в РФ.

13. Взаимосвязь принципов государственной судебно-экспертной деятельности и бухгалтерского учета.
14. Кодекс административных правонарушений РФ как основа правового регулирования судебно-бухгалтерской экспертизы.
15. Использование мнения сведущих лиц в кассационной и надзорной судебных инстанциях.
16. Стандарт судебно-бухгалтерской экспертизы
17. Дополнительная, повторная и комплексная экспертизы.
18. Ограничения при организации и производстве судебной экспертизы.
19. Разработка плана проведения экспертных исследований.
20. Методологические принципы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы
21. Документация и компьютеризация.
22. Фиктивные и подложные документы как объекты судебно-бухгалтерской экспертизы.
23. Использование в судебно-бухгалтерской экспертизе метода восстановления учетных записей по документам.
24. Использование в судебно-бухгалтерской экспертизе метода встречной проверки.
25. Использование в судебно-бухгалтерской экспертизе метода нормативной проверки.
26. Использование в судебно-бухгалтерской экспертизе метода контрольного сличения остатков.
27. Использование в судебно-бухгалтерской экспертизе метода сравнительного анализа.
28. Понятие, значение, структура заключения судебно-бухгалтерской экспертизы.
29. Особенности составления заключения судебно-бухгалтерской экспертизы.
30. 3.Методика составления заключения судебно-бухгалтерской экспертизы следователем и судом.
31. Исследование заключения судебно-бухгалтерской экспертизы следователем и судом.
32. Эксперт-бухгалтер – о невозможности дать заключение.
33. Особенности наличного обращения в России.
34. Исследование операций по безналичному движению денежных средств.
35. Особенности выявления преступлений, связанных с невозвращением иностранной валюты из-за границы.
36. Формы безналичных расчетов в России.
37. Методы документальной проверки при проведении экспертизы расчетных операций.
38. Методы исследования взаимосвязанных документов при проведении экспертизы расчетных операций.
39. Судебно-бухгалтерская экспертиза в раскрытии преступлений в сфере экономической деятельности.
40. Экспертное исследование расчетов по претензиям.
41. Экспертное исследование операций расчетов с подотчетными лицами.
42. Приобретение производственных запасов за наличный расчет.
43. Значение аналитического учета производственных запасов.
44. Судебно-бухгалтерская экспертиза операций по движению материальных ценностей.
45. Оценка основных средств, ее значение в решении арбитражных споров
46. Особенности оценки и начисления износа нематериальных активов.
47. Значение регистров в учете основных средств
48. Использование учетной информации при выявлении и раскрытии хищений денежных средств под видом операций с нематериальными активами.

49. Предупреждение экономической преступности: проблемы и пути их преодоления
50. Характеристика профилактики экономических преступлений органами внутренних дел
51. Предупреждение преступности в сфере экономики
52. Особенности выявления и раскрытия экономических и налоговых преступлений
53. Налоговый учет как основа специальных знаний судебного налогового эксперта
54. Предмет и задачи судебно-налоговой экспертизы
55. Объекты исследования судебно-налоговой экспертизы
56. Вопросы, решаемые судебно-налоговой экспертизой
57. Содержание экспертного заключения

III. Критерии оценивания задач

Отлично	1. правильное решение, учтены проблемные моменты вариантности решения; 2. выявлены проблемные моменты, предложена и обоснована вариантность решения; 2. ответ на задачу представляет собой логически построенный ответ, сочетающий теоретические знания и практическую материю задачи.
Хорошо	1. правильное решение (может содержать незначительные неточности).
Удовлетворительно	1. неправильное решение, но теоретически обоснованное; 2. правильное решение при слабом теоретическом обосновании.
Неудовлетворительно	1. отказ от ответа; 2. неправильное решение без обоснования.

6.2 Оценочные средства и критерии оценивания для промежуточной аттестации

IV. Критерии оценивания тестового задания

неудовлетворительно – до 50 % баллов за тест;
удовлетворительно – от 51 до 70% баллов за тест;
хорошо – от 71 до 85 % баллов за тест;
отлично – более 85 % баллов за тест.

Примерное тестовое задание

Выбрать правильный ответ

1. В содержание специальных знаний не входят:

- а) знания из области химии;
- б) знания из области психологии;
- в) криминалистические знания;
- г) юридические знания.

2.К процессуальной форме использования специальных знаний относится:

- а) производство судебной экспертизы;
- б) проведение ревизии;
- в) аудиторская проверка;
- г) консультации со специалистами.

3.О производстве судебной экспертизы не упоминается:

- а) в налоговом кодексе;
- б) в кодексе об административных правонарушениях;
- в) в трудовом кодексе;
- г) в арбитражном процессуальном кодексе.

4. Предмет судебной экспертизы это:

- а) вещи, документ, направленные на исследование;
- б) материалы дела;
- в) обстоятельства, подлежащие установлению посредством производства экспертизы;
- г) образцы для сравнительного исследования.

5. Какой метод судебной экспертизы является специальным:

- а) метод элементного анализа;
- б) эксперимент;
- в) моделирование;
- г) сравнение.

6. Комплексная экспертиза это:

- а) экспертиза, проводимая двумя и более специалистами одной специальности;
- б) экспертиза, проводимая одним специалистом, обладающим знаниями разных специальностей;
- в) экспертиза, проводимая двумя и более специалистами разных специальностей;
- г) экспертиза, проводимая в отношении двух и более объектов.

7. Во всех случаях проводится комиссионная судебная экспертиза:

- а) судебно-психологическая;
- б) судебно-психиатрическая;
- в) судебно-медицинская экспертиза трупа;
- г) судебно-медицинская экспертиза лиц, помещенных в медицинский стационар.

8. Деятельность частного судебного эксперта регламентируется:

- а) договором, заключенным между следователем (судом) и сведущим лицом;
- б) Трудовым кодексом РФ;
- в) ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» и отраслевым процессуальным законодательством;
- г) федеральным законодательством об индивидуальной предпринимательской деятельности.

9. В справочно-информационный фонд входят:

- а) розыскные учёты;
- б) оперативно-розыскные учёты;
- в) база данных транспортных средств, стоящих на учёте;
- г) справочно-вспомогательные учёты и коллекции.

10. Не обязательно проводить судебную экспертизу в случае:

- а) признания гражданина не дееспособным;
- б) установления степени вреда здоровью;
- в) по делам, связанным с фактом подделки документа;
- г) когда исследуемое обстоятельство, возможно установить различными процессуальными средствами, в то числе и проведением экспертизы.

11. Сравнительные образцы предоставляются на экспертизу для проведения:

- а) диагностических исследований;
- б) механоскопических исследований;
- в) идентификационных исследований;
- г) казуальных исследований.

12. Эксперт в праве самостоятельно собирать образцы для сравнительного исследования если:

- а) не хватает материалов для экспертного исследования;
- б) образцы претерпели изменения, не позволяющие проведение дальнейшего исследования;
- в) получение образцов является частью экспертного исследования;
- г) сравнительные образцы утрачены.

13. Судебная экспертиза это процессуальное действие принудительного характера:

- а) в производстве по делам об административных правонарушениях;
- б) в уголовном процессе;
- в) в арбитражном процессе;
- г) в гражданском судопроизводстве.

Тестовое задание №2

Выбрать правильный ответ

1. Руководитель судебно-экспертного учреждения не вправе:

- а) назначать единоличную экспертизу;
- б) назначать комиссионную экспертизу;
- в) назначать комплексную экспертизу;
- г) возвращать материалы экспертизы лицу (органу), назначившему экспертизу.

2. Судебный эксперт не вправе:

- а) отказаться от производства судебной экспертизы;
- б) применять методики экспертного исследования, неизвестные инициатору, назначения экспертизы;
- в) не вправе применять методы экспертного исследования деструктивного характера;
- г) устанавливать и указывать на обстоятельства, выходящие за пределы вопросов экспертизы.

3. Не имеет доказательственного значения вывод эксперта:

- а) категорический отрицательный;
- б) вероятный;
- в) категорический положительный.

4. Лицо (орган), назначивший судебную экспертизу может:

- а) допросить (опросить) сведущее лицо в качестве эксперта по заключению, составленному другим экспертом;
- б) допросить (опросить) руководителя судебно-экспертного учреждения;

в) допросить (опросить) эксперта по данному им заключению.

5. В качестве судебного эксперта не может выступать:

- а) лицо, не имеющее свидетельства (допуска) на право производства судебной экспертизы;
- б) лицо, не имеющее лицензии на осуществление судебно-экспертной деятельности;
- в) лицо, состоящее в близких отношениях с участниками процесса, имеющих процессуальный интерес.

6. К судебно-экономической экспертизе относится:

- а) экспертиза по технике безопасности;
- б) экологическая экспертиза;
- в) инженерно-технологическая экспертиза;
- г) судебно-бухгалтерская экспертиза.

7. Идентифицировать человека можно:

- а) по отдельному следу обуви;
- б) по дорожке следов ног, оставленной на песке;
- в) по следу босой ноги, одетой в носки;
- г) по следу босой ноги.

8. Посредством почерковедческой экспертизы можно установить:

- а) автора рукописного текста;
- б) психологический портрет исполнителя текст;
- в) в какой позе при написании находился исполнитель текста;
- г) настроение исполнителя текста.

9. Что ставится на документе в первую очередь:

- а) сначала подпись, затем оттиск печати;
- б) сначала оттиск печати, после чего подпись;
- в) не имеет значения.

10. Не является объектом судебно-технической экспертизы документов:

- а) удостоверительные документы;
- б) денежные билеты;
- в) красящие вещества (чернила, паста, тушь, типографская краска);
- г) рукописный вариант санкции (резолуции) вышестоящего начальника.

11. Судебно-техническая экспертиза реквизитов документов это:

- а) класс экспертизы;
- б) род экспертизы;
- в) вид экспертизы;
- г) подвид экспертизы.

12. В предмет какой судебной экспертизы входит выяснение суммы недостачи, образовавшейся за определенный период в конкретной организации:

- а) судебной финансово-экономической;
- б) судебно-бухгалтерской;
- в) судебной инженерно-экономической.

IV. Критерии оценивания и примерные вопросы для экзамена

Вопросы к экзамену

1. Предпосылки и условия формирования теории судебной экспертизы.
2. Современное состояние науки о судебной экспертизе.
3. Понятие специальных знаний и основные формы их использования в судопроизводстве.
4. Методология теории судебной экспертизы как научной дисциплины.
5. Первичная, повторная и дополнительная экспертизы.
6. Понятийный аппарат теории судебной экспертизы.
7. Комиссионная и комплексная экспертизы.
8. Задачи судебно-бухгалтерской экспертизы.
9. Содержание правового института судебной экспертизы в уголовном, гражданском, арбитражном процессе.
10. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ»
11. Судебный эксперт, его процессуальный статус.
12. Понятие частной экспертной теории (учения), ее значение для судебно-экспертной практики.
13. Производство экспертиз в экспертных учреждениях и вне экспертных учреждений.
14. Порядок назначения судебной экспертизы
15. Допрос эксперта
16. Понятие и содержание предметных экспертных наук.
17. Система профессиональной подготовки и переподготовки судебных экспертов.
18. Объекты судебной экспертизы: понятие и классификации.
19. Этапы развития системы судебно-экспертных учреждений России.
20. Свойства и признаки объекта судебной экспертизы как предмета экспертного познания. Классификации признаков.
21. Современная система судебно-экспертных учреждений России, их ведомственная принадлежность и функции.
22. Задачи теории и практики судебной экспертизы.
23. Оценка и использование результатов судебной экспертизы следователем и судом.
24. Субъекты судебно-экспертной деятельности, их правовой статус и компетенция.
25. Основные психологические характеристики процесса экспертного исследования.
26. Психологические и нравственные начала взаимодействия субъектов судебно-экспертной деятельности.
27. Современное состояние и возможности отдельных видов судебных экспертиз.
28. Учение о методах судебной экспертизы.
29. Внутреннее убеждение эксперта и особенности его формирования.
30. Экспертные ошибки и возможности их предотвращения.
31. Проблемы алгоритмизации, унификации и каталогизации экспертных методик.
32. Тенденции развития методов и методик экспертного исследования.
33. Научные основы классификации судебных экспертиз.
34. Процесс экспертного исследования: стадии и их характеристика.
35. Логика и психология экспертного познания - основа судебно-экспертной деятельности.
36. Допрос специалиста
37. Понятие информационного обеспечения судебно-экспертной деятельности.
38. Компьютеризация судебно-экспертной деятельности: современное состояние и тенденции развития.
39. В чем отличие судебно-бухгалтерской экспертизы от ревизии
40. Заключение эксперта: содержание и место в системе судебных доказательств.

41. Формы выводов эксперта: вероятность и достоверность.
42. Допрос эксперта
43. Исследование подделки оттисков печатей и штаммов.
44. Исследование технической подделки подписей.
45. Признаки переклейки фотокарточки
46. Основные признаки травления документа.
47. Виды подделки документов.
48. Виды документов подвергающиеся криминалистическому исследованию. Их характеристика.
49. Основные цели и задачи криминалистического исследования документов.
50. Правила осмотра, изъятия и предварительного исследования документов.
51. Понятие и правовые основания экспертной профилактики.
52. Назначение и проведение экспертизы в суде.
53. Понятие судебно-бухгалтерской экспертизы, ее предмет и задачи.
54. Выявление дисбаланса между величиной доходов и расходов предприятия и степени их влияния на налоговые обязательства отчетного периода.
55. Реализация специальных познаний в области бухгалтерского учета.
56. Как установить, повлияли ли выполненные в определенном периоде корректировки учетных записей на финансовые результаты отчетного периода
57. Значение встречных документов о величине оплаты реализованной в определенный период продукции для восстановления объема полученного дохода.
58. Методологические приемы судебно-бухгалтерской экспертизы.
59. Как установить соответствует ли себестоимость продукции предприятия произведенным затратам, не сказалось ли это на занижении данных о прибыли предприятия
60. Способы применения специальных бухгалтерских познаний в юридической практике.
61. Как выявить дисбаланс между величиной доходов и расходов предприятия и степень его влияния на налоговые обязательства отчетного периода
62. Как определить правильность или ошибочность методики проведения документальной ревизии
63. Понятие судебной финансово-экономической экспертизы, ее предмет и задачи.
64. Понятие налоговой экспертизы, ее предмет и задачи.

Критерии оценки на экзамене

Критерии оценивания компетенции	Уровень сформированности компетенции	Итоговая оценка	Оценка по 10-балльной шкале
Обучающийся не владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, демонстрирует отрывочные знания, по итогам прохождения теста набрал не более 30 баллов.	недопустимый	неудовлетворительно	0-3
Обучающийся владеет частично теоретическими основами дисциплины и	пороговый	удовлетворительно	4-5

научной терминологией, по итогам прохождения теста набрал не более 50 баллов.			
Обучающийся владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, по итогам прохождения теста набрал не более 70 баллов.	базовый	хорошо	6-7
Обучающийся в полной мере владеет теоретическими основами дисциплины и научной терминологией, по итогам прохождения теста набрал более 80 баллов.	повышенный	отлично	8-10

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы

Источники

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации от 12 декабря 1993 г.
2. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации: федеральный закон от 24.07.2002 г. № 96 – ФЗ.
3. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации: федеральный закон от 14.11.2002 г. № 138 – ФЗ.
4. Уголовный кодекс Российской Федерации: федеральный закон от 24.05.96 г. № 63 – ФЗ.
5. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации: федеральный закон от 18.12.2001 г. № 177 – ФЗ.
6. Таможенный кодекс Российской Федерации: федеральный закон от 28.05.2003 г. № 61 – ФЗ.
7. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях: федеральный закон от 30.12.2001 г. № 196 – ФЗ.
8. Налоговый кодекс Российской Федерации. Часть 1: федеральный закон от 31.07.1998 г. № 146 – ФЗ.
9. О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации: федеральный закон от 31 мая 2001 г. № 73–ФЗ.
10. Инструкция по организации производства судебных экспертиз в государственных судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции РФ: приказ Минюста России от 20 декабря 2002 г.

Учебная литература:

Основная:

Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебное пособие для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 273 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04567-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/487710>

Дополнительная:

1. Криминалистика. Исследование документов : учебное пособие для вузов / М. В. Бобовкин [и др.] ; ответственные редакторы М. В. Бобовкин, А. А. Проткин. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 286 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09315-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/490438>
2. Эксархопуло, А. А. Криминалистика в схемах : учебное пособие для вузов / А. А. Эксархопуло. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 422 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08242-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/490975>
3. Эксархопуло, А. А. Криминалистическая техника : учебник и практикум для вузов / А. А. Эксархопуло. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 349 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-07417-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/490179>
4. Антропов, А. В. Криминалистическая экспертиза : учебное пособие для вузов / А. В. Антропов, Д. В. Бахтеев, А. В. Кабанов. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 179 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05565-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/493478>

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”

«Рамблер» (www.rambler.ru);
 «Яндекс» (www.yandex.ru);
 «Апорт» (www.aport.ru);
 vuzlib.net – экономико-правовая библиотека;
 www.hawbook.By.ru – библиотека юриста;
 allpravo.ru – все о праве;
 www.constitution.ru – Конституция РФ;
 www.law.edu.ru – юридическая Россия
<http://www.expert-kollegia.ru> - Центр судебных экспертиз
<http://www.sud-expertiza.ru> - Центр судебных экспертиз АНО
<http://www.expert.aaanet.ru> - Азбука криминалистики «Наследники Хомса»
 Электронно-библиотечная система «Юрайт» (<https://urait.ru/>)

Перечень информационных технологий

В процессе обучения используются следующие технические средства обучения:

- компьютерное и мультимедийное оборудование для поиска справочной информации, нормативных правовых актов, учебной и научной литературы на официальных сайтах органов государственного управления, различных организаций и учреждений;
- компьютерные справочно-правовые системы для поиска необходимых документов, установленные в компьютерных классах РГТЭУ (КонсультантПлюс, Гарант, Кодекс и др.);
- компьютерный класс с установленной программой для компьютерного тестирования знаний студентов по темам дисциплины;
- электронная библиотека курса;
- электронная библиотека “Юрайт”.

9. Материально-техническая база

В соответствии с требованиями ФГОС ВПО 3 вузы должны располагать кабинетами, лабораториями: для проведения занятий по дисциплине «Административное право» используется зал судебных заседаний.

В учебном процессе по дисциплине используется образовательный сервер Смоленского государственного университета, где размещаются материалы по

преподаваемой дисциплине. Студентами может быть использован программный комплекс на образовательном сервере, включая различные варианты контроля знаний, информационно-справочные системы: БД нормативно-правовой информации НТЦ «Система», «Гарант», «Консультант-плюс», комплекс энциклопедий «Рубрикон». Преподаватели кафедры и студенты имеют выход в международные и российские информационные сети (Интернет – 24 часа по выделенной линии).

В процессе занятия используются современные компьютеры для проведения тестирования, проведения лекционных занятий по уголовному праву демонстрирования презентаций, самостоятельной работы с использованием образовательного сервера.