Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Артеменков Михаил Николаевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 06.11.2026 17:09:07
Уникальный программный ключ:
a63b74166e8f4fc17bd1e0462725f79e393bfdf9

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
ФТД.02 Методика судебно-бухгалтерской экспертизы

Направление подготовки: 38.04.01 Экономика
Профиль: Учет, анализ и налогообложение
Форма обучения: заочная
Курс – 1
Семестр – 2
Всего зачетных единиц – 2, часов – 72

Форма отчетности: зачет – 2 семестр

Программу разработала
кандидат юридических наук, доцент Мельник С.Л.

Одобрена на заседании кафедры
«15» июня 2023 г., протокол № 12

Смоленск

2023

1. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина «**Методика судебно-бухгалтерской экспертизы**» (ФТД.02) относится к части ФТД. Факультативные дисциплины учебного плана по специальности 38.04.01 Экономика (профиль: Учет, анализ и налогообложение).

Изучается студентами 1 курса во 2 семестре. Опирается на знания, полученные при изучении дисциплин: «Финансовый учет», «Профессиональные ценности и этика бухгалтеров и аудиторов».

Полученные студентами знания способствуют углублению компетенций, получаемых при изучении других профессиональных курсов, а также успешному прохождению практик, выполнению и защите выпускной квалификационной работы.

2. Планируемые результаты обучения по дисциплине

Компетенция	Индикаторы достижения
ПК-3 Способен осуществлять внутренний контроль и координацию деятельности на всех уровнях управления экономическим субъектом	**Знать**: понятие, функции, виды и основные методики проведения внутреннего контроля экономического субъекта. **Уметь:** подбирать методики и процедуры проведения внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом. **Владеть:** навыками осуществления внутреннего контроля и координации деятельности на всех уровнях управления экономическим субъектом.
ПК-4 Способен осуществлять профессиональную деятельность в рамках нормативной базы с соблюдением требований профессиональной этики, эффективно применять методы внутреннего контроля	**Знать**: основные понятия профессиональной этики, профессиональные стандарты и основные нормативные акты, регламентирующие деятельность экономических субъектов, в том числе по внутреннему контролю; методы внутреннего контроля и требования профессиональной этики. **Уметь:** эффективно применять методы внутреннего контроля, осуществлять профессиональную деятельность в рамках нормативной базы с соблюдением требований профессиональной этики. **Владеть:** методами проведения внутреннего контроля в соответствии с нормативными актами и требованиями профессиональной этики.

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

4. Тематический план

N п/п	Наименование темы	Всего часов	Лекции	Практич. занятия	Самостоят. работа студента

1.	Сущность и содержание экономической экспертизы, этапы становления и развития	6	2	-	4
2.	Классификация экономической экспертизы по видам и ее влияние на предмет экспертного исследования	8	2	2	4
3.	Инструменты контрольной деятельности	8	2	2	4
4.	Правовые основы экономической экспертизы	8	2	2	4
5.	Эксперт как субъект судопроизводства	6	2	0	4
6.	Предмет и принципы экономической экспертизы. Объекты экспертного исследования	10	2	4	4
7.	Экспертиза как инструмент выявления нарушений в процессе функционирования системы экономической информации	8	2	2	4
8.	Методы выявления и предупреждения правонарушений в области экономики	8	2	2	4
9.	Налоговая экспертиза	6	-	2	4
	Подготовка к зачету	4			4
	Итого	**72**	**16**	**16**	**40**

5. Виды образовательной деятельности

Занятия лекционного типа

Тема 1. Сущность и содержание экономической экспертизы, этапы становления и развития.

Вопросы, выносимые на лекцию:

1.Теоретические аспекты развития ЭЭ.

2.Признаки, характеризующие ЭЭ.

3. Специфика ЭЭ.

4. Задачи, решаемые путем проведения ЭЭ.

5. Этапы становления бухгалтерской экспертизы как разновидности экономической экспертизы.

6. Роль русских ученых в развитии экономической экспертизы.

Тема 2. Классификация экономической экспертизы по видам и ее влияние на предмет экспертного исследования.

Вопросы, выносимые на лекцию:

1Существующие подходы к классификации экономических экспертиз.

2. Виды экономических экспертиз.

Тема 3. Инструменты контрольной деятельности

Вопросы, выносимые на лекцию:

1.Виды контрольной деятельности в практике российских организаций.

2. Сходство и различия между контрольными инструментами.

Тема 4. 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.

Тема 5. Эксперт как субъект судопроизводства

Вопросы, выносимые на лекцию:

1. Правовое положение эксперта. Ознакомление эксперта с материалами дела (уголовного, гражданского, арбитражного).

2. Компетенция эксперта. Ответственность эксперта. Права и обязанности эксперта в уголовном, гражданском и арбитражном процессах. Основания для отвода эксперта.

3. Привлечение бухгалтера, экономиста и других работников экономических служб в качестве специалистов к процессуальной деятельности.

4. Профессиональная этика эксперта.

Тема 6. Предмет и принципы экономической экспертизы. Объекты экспертного исследования

Вопросы, выносимые на лекцию:

1. Сущность и содержание предмета экономической экспертизы, основные понятия.

2. Подходы к определению предмета экономической (бухгалтерской) экспертизы. Понятие материального ущерба.

3. Понятие, сущность и содержание принципов экономической экспертизы.

4. Методологические принципы экономической экспертизы.

5. Проверка правовой обоснованности явлений, бизнес-процессов, ФХЖ, видов и сегментов деятельности как предмета экономической экспертизы.

6. Экономический результат выявленных фактов нарушений.

7. Понятие, форма и содержание объекта экономической экспертизы. Классификация объектов экономической экспертизы.

Тема 7. Экспертиза как инструмент выявления нарушений в процессе функционирования системы экономической информации

Вопросы, выносимые на лекцию:

1. Документация как составляющая информационной базы экономической экспертизы.

2. Использование информации регистров бухгалтерского и налогового учета при проведении экономической экспертизы.

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность - объект экономической экспертизы.

Тема 8. 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. 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.

Задания

1. Назовите проблемы алгоритмизации, унификации и каталогизации экспертных методик
2. Понятие экспертной систематизации научных основ, классификации судебной экспертизы
3. Что понимается под экспертными ошибками.

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

Занятие 2. Инструменты контрольной деятельности

План занятия:

1. Назовите формы контрольной деятельности, принятые в РФ.
2. Назовите основные различия между экономической экспертизой и аудитом.
3. Назовите основные различия между экономической экспертизой и налоговой проверкой.
4. Назовите основные различия между экономической экспертизой и документальной проверкой.

Решите задачи:

1. В процессе исследования документов для выяснения способов изменения их реквизитов используются различные методы, в том числе: наблюдение, описание, сравнение, анализа изображений, хроматографии. Укажите, какие из них относятся к общеэкспертным, какие к частноэкспертным.
2. На территории частного жилого дома было обнаружено самодельное взрывное устройство. Какие методы исследования данного объекта могут быть применены. Дайте обоснование возможности применения в данном случае разрушающего метода экспертного исследования.
3. Дайте определение методики судебной экспертизы. На примере конкретной методики назовите систему используемых при ее реализации методов.

Занятие 3. Правовые основы экономической экспертизы

План занятия:

1. Назовите основные нормативно-правовые акты регламентирующие производство судебных экспертиз в РФ.

2. На основании УПК, ГПК, КАС и АПК РФ охарактеризуйте экспертную деятельность в РФ.

3. На основании ФЗ «О государственной экспертной деятельности в РФ» дайте определение понятия судебная экспертиза, ее объекта, предмета и задачам.

4. Охарактеризуйте основные концепции регулирования экспертной деятельности в РФ.

5. Назовите нормативные документы, регламентирующие экспертную деятельность в РФ.

6. Назовите субъекты экспертной деятельности.

7. Что означает определение судебной экспертизы как средства доказывания?

8. В каких случаях назначается судебная экспертиза в уголовном, гражданском, арбитражном процессах?

9. Каковы процессуальные положения органа или лица, назначившего экономическую экспертизу?

10. Перечислите функции органов регулирования экспертной деятельности в РФ.

11. В чем сущность судебной экономической экспертизы в таможенных органах?

12. Перечислите функции саморегулируемых организаций экспертов.

Занятие 4. Предмет и принципы экономической экспертизы. Объекты экспертного исследования

План занятия:

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.

Решите задачи:

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

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

4. Перечислите и охарактеризуйте стадии оценки экспертного заключения.

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

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

Занятие 5. Экспертиза как инструмент выявления нарушений в процессе функционирования системы экономической информации

План занятия:

1. Раскройте сущность принципа экономической экспертизы.

2. Раскройте содержание принципов объективности и полноты экспертного исследования.

3. Определите последовательность проверки правовой обоснованности предмета экономической экспертизы.

4. Раскройте сущность принципа аналитического подхода к явлениям, бизнес-процессам, ФХЖ, видам и сегментам деятельности как предметам экономической экспертизы.

5. Что означает термин «нарушение экономической сути и правовой обоснованности ФХЖ»?

6. Каким образом можно определить место возникновения материального ущерба, виновных лиц, характер допущенных в учете и отчетности нарушений?

7. Понятие и сущность объекта экономической экспертизы.

8. Формы и содержание объекта экономической экспертизы.

9. Назовите источники информации экономической экспертизы.

10. Назовите свойства и признаки экономической экспертизы.

11. В чем заключается сущность системного подхода к исследованию объектов экономической экспертизы?

12. Классификация объектов экономической экспертизы.

13. Назовите характеристики объекта экономической экспертизы.

Задание

1.Ознакомитесь с опубликованной судебной практикой и подберите примеры возможностей профилактических мероприятий по результатам проведенных экспертиз.

Решение задач:

1. При выполнении трасологического исследования замка, изъятого по делу о проникновении в квартиру и краже ценностей, эксперт установил, что конструкция замка позволяет его открыть с помощью лезвия перочинного ножа. Каковы должны быть действия эксперта в данной ситуации. Какой документ должен подготовить руководитель судебно-экспертного учреждения, ознакомившись с данным заключением.

2. Профилактическая деятельность сотрудников судебно-экспертных учреждений может осуществляться в процессуальной и не процессуальной формах Она осуществляется по определенным стадиям. Назовите и охарактеризуйте эти стадии.

Занятие 6. Экспертиза как инструмент выявления нарушений в процессе бухгалтерской деятельности

План занятия:

1. Дайте характеристику объектам, составляющим информационную базу экономической экспертизы.

2. Каковы роль и значение документации при производстве экономической экспертизы?

3. Дайте характеристику доброкачественных и недоброкачественных документов.

4. В чем значение первичного документа при проведении экономической экспертизы?

5. Эволюция (история возникновения) судебно-бухгалтерской экспертизы.

6. Методы судебно-бухгалтерской экспертизы.

7. Способы и приемы судебно-бухгалтерской экспертизы.

8. Основные этапы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.

9. Отличие судебно-бухгалтерской экспертизы от аудита и ревизии.

10. Каковы основные правила осмотра документа, обращения с документом?

11. Каковы научные основы идентификации по почерку?

12. Назовите общие и частные признаки почерка.

13. Назовите виды технико-криминалистического исследования документов.

14. Перечислите признаки подделки печати, признаки технической подделки подписи, признаки изменения первоначального содержания документа.

15. Какие приемы, технические средства и методы применяются для выявления подделок в документах?

16. Каковы возможности исследования фонозаписи?
17. Виды технической подделки документов.
18. Средства и методы выявления признаков технической подделки документов.

Занятие 7. Методы выявления и предупреждения правонарушений в области экономики

План занятия:

1. Раскройте сущность и понятие метода экономической экспертизы.
2. В чем суть экспертного исследования?
3. Дайте определение метода экономической экспертизы.
4. Назовите признаки классификации методов ЭЭ.
5. Что означает допустимость метода ЭЭ.
6. Назовите критерии выбора метода ЭЭ.
7. Какова последовательность применения методов ЭЭ.
8. Дайте определение экспертной методики

Задание 1. Исследуйте документ с целью обнаружения следов подделки:

Изготовить ксерокопию внутренней стороны обложки и первой страницы своей зачетной книжки. Изучить бланк, оттиск печати, фотографию, и рукописный текст на этих страницах с целью обнаружения «признаков подделки», «исправлений» и «нарушений порядка заполнения».

По результатам изучения составить фрагмент протокола его осмотра.

Исходя из ситуации, что в такую зачетную книжку возможно внесены изменения с целью ее подделки и для решения данного вопроса:

- перечислить, какие материалы и объекты в данном случае необходимо направить на техническую экспертизу документов;
- сформулировать вопросы эксперту.

Задание 2

1. Осмотреть документ, исходя из условия, что он изъят по делу как предмет, имеющий значение вещественного доказательства. В качестве объекта осмотра может быть взят любой недействительный документ.
2. Составить описательную часть протокола осмотра документа.
3. Упаковать документ с соблюдением соответствующих правил и приобщить к практикуму.

Задание 3. Перечислите в правой колонке основные признаки частных изменений в документе

Виды изменений	Основные признаки
Подчистка	
Травление	
Дописка	
Подделка подписи	
Замена (переклейка) фотокарточки	

Ответьте на вопросы:

1. С какой целью производится осмотр документов?
2. Какие научно - технические средства и приемы используются при следственном осмотре документов?
3. Каковы правила обращения с документами - вещественными доказательствами?
4. Как фиксируются результаты осмотра документов?
5. Какую помощь может оказать специалист при осмотре документов?

Занятие 8. Особенности налоговых экспертиз

План

1. Предмет, задачи налоговых экспертиз
2. Объекты налоговых экспертиз
3. Вопросы, решаемые налоговыми экспертизами.
4. Методика налоговых эксперт
5. Особенности производства налоговых экспертиз в негосударственных экспертных учреждениях.

Самостоятельная работа

Тема 1

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.
5. Каков предмет судебной экспертизы?
6. Каково понятие судебной экспертизы?
7. Каковы задачи криминалистики?
8. Каково понятие объекта судебной экспертизы?
9. Какова классификация объектов судебной экспертизы?
10. Каково понятие образцов для сравнительного исследования?
11. Каков порядок получения экспериментальных образцов?

Задание для самостоятельной работы:

1. Подготовьте презентацию по теме. Запишите ее на диск и предоставьте на обсуждение на семинарском занятии.

2. Изучите и составьте опорный конспект первой части ФЗ от 31 мая 2001 года о ответьте на следующие вопросы:

Каковы задачи государственной судебно-экспертной деятельности?

Каковы принципы государственной судебно-экспертной деятельности? Раскройте их содержание.

Что является объектами исследования судебных экспертиз?

Тема 2

Вопросы для самоконтроля

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.

Тема 3

Задание для самостоятельной работы:

Сравните процессуальный статус эксперта в УПК РФ, ГПК РФ, КАС РФ и АПК РФ. В каком производстве он самый широкий и самый узкий. Ответ обоснуйте ссылками на нормы законов.

Тема 4

Задание для самостоятельной работы:

Выполните задание: Изложите сущность судебной экспертизы

_____

укажите отличия
повторной экспертизы _____

_____
дополнительной экспертизы _____

_____
комплексной экспертизы _____

_____
комиссионной экспертизы _____

Тема 5

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 составить протокол ознакомления с заключением эксперта.

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

Тема 6

Задание для самостоятельной работы:

Изучите Приказ МВД РОССИИ от 10.02.2006 № 70 «Об организации использования экспертно-криминалистических учетов ОВД РФ» на официальном сайте ЭКЦ МВД РФ. Выпишите учеты, используемые в экспертной практике.

Тема 7

Задания для самостоятельной работы:

1. Изучить рукописный текст, определить общие и частные признаки авторской речи и почерка, описать их в рабочей тетради.
2. Составить розыскную таблицу почерка по представленному тексту.

Тема 8

Ответьте на вопросы:

1. С какой целью производится осмотр документов?
2. Какие научно - технические средства и приемы используются при следственном осмотре документов?
3. Каковы правила обращения с документами - вещественными доказательствами?
4. Как фиксируются результаты осмотра документов?
5. Какую помощь может оказать специалист при осмотре документов?

Тема 9

Вопросы для самоконтроля

1. Предмет, задачи налоговых экспертиз

2. Объекты налоговых экспертиз
3. Вопросы, решаемые налоговыми экспертизами.
4. Методика налоговых эксперт
5. Особенности производства налоговых экспертиз в негосударственных экспертных учреждениях.

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

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 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.

Оценочные средства и критерии оценивания для промежуточной аттестации

Критерии оценивания и примерные вопросы для зачета

Вопросы для подготовки к зачету

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 пребдприятия 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 бухгалтерский 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.

Примерные тестовые вопросы

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.

14. 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.

15. 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.

16. Не имеет доказательственного значения вывод эксперта:
а) категорический отрицательный;
б) вероятный;
в) категорический положительный.

17. 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.

18. 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.

19. К судебно-экономической экспертизе относится:
а) экспертиза по технике безопасности;
б) экологическая экспертиза;
в) инженерно-технологическая экспертиза;
г) судебно-бухгалтерская экспертиза.

20. 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.

Тест содержит 100 вопросов. Максимальный балл – 100.

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.

КРИТЕРИИ ВЫСТАВЛЕНИЯ ЗАЧЕТА

Зачет по предмету выставляется по результатам работы в семестре.
Для получения зачета студент должен получить 50 баллов:
Баллы, начисляемые за работу студента:
1. Посещение лекционных занятий – 1 балл за одно занятие, максимально 8 баллов из расчета 8 лекций (16 час.).
2. Посещение практических занятий - 1 балл за одно занятие, максимально 8 баллов из расчета 8 практических занятий (16 час).
3. Активность студента на занятии и качество его ответов (выступлений) - до 2 баллов за одно занятие, максимально 16 баллов.
4. Прохождение рубежного контроля, проводится в форме теста: «отлично» - 50 баллов; «хорошо» - 40 баллов; «удовлетворительно» - 30 баллов; «неудовлетворительно» - 20 баллов.
Студенту дополнительно начисляется: за участие в олимпиадах – 4 премиальных балла, за участие в научных студенческих конференциях - 4 премиальных балла.
Итого максимально 90 баллов.

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы

Основная литература

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

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.

Дополнительная литература

1. *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

2. 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 (дата обращения: 30.06.2022).

3. Судебная бухгалтерия [Электронный ресурс]: учебное пособие / А.А. Толкаченко, К.В. Харабет, А.С. Сливков. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 288 с. - Режим доступа: http://znanium.com/bookread.php?book=452680

4. *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

5. *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

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/)

8. Материально-техническое обеспечение

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: 214000, г. Смоленск, ул. Пржевальского, д. 4, уч. корпус № 2, ауд. 510.

Стандартная учебная мебель (60 учебных посадочных места), стол и стул для преподавателя – по 1 шт.

Кафедра для лектора – 1 шт.
Доска настенная трехэлементная – 1 шт.
Проекционный экран LUMA – 1 шт.
Мультимедиапроектор Acer – 1 шт.
Ноутбук HP 530 – 1шт.
Колонки Genius – 1 шт.

Помещение для самостоятельной работы: 214000, г. Смоленск, ул. Пржевальского, д. 4, уч. корпус № 2, ауд. 520 (компьютерная лаборатория с выходом в Интернет).

Компьютерный студенческий стол – 15 шт.

Компьютерный стол для преподавателя – 1 шт.

Интерактивная доска IQBoard

Мультимедиа проектор Optima PX 329 DLP

16 персональных компьютеров с выходом в Интернет

Стандартная учебная мебель (16 учебных посадочных мест).

9. Программное обеспечение

Kaspersky Endpoint Security для бизнеса Стандартный АО «Лаборатория Касперского».

Microsoft Open License в составе:

– Microsoft Windows Professional XP, 7, 8, Server Russian;

– Microsoft Office 2003-2016 Russian.