

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ПЕНЗЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

ФАКУЛЬТЕТ ЭКОНОМИКИ И УПРАВЛЕНИЯ

УТВЕРЖДАЮ

Декан факультета

«  Факультет Володин В.М.
Экономики и 2017 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

С 1.1.27 Судебная экономическая экспертиза

Специальность: 38.05.01 – Экономическая безопасность

Специализация: Экономика и организация производства на режимных объектах

Квалификация выпускника - экономист

Форма обучения - очная

Пенза, 2017

1. Цели изучения дисциплины

Целями освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» являются приобретение студентами, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность», теоретических и практических знаний по методике и организации проведения судебно-экономической экспертизы, необходимых для исследования выявленных в процессе контрольных мероприятий недостатков в финансово-хозяйственной деятельности; проведение судебно-экономической экспертизы, как в период осуществления следствия, так и при рассмотрении дела в суде; а так же для формирования навыков использования экспертных методических приемов и составления заключения, по результатам проведенного исследования.

2. Место дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» в структуре ОПОП экономическая безопасность

В соответствии с учебным планом по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» относится к базовой части блока С. 1.1.

Изучению данной дисциплины предшествовали такие дисциплины как:

«Экономическая теория», «Экономический анализ», «Бухгалтерский учет» Минимальные требования к «входным» знаниям, необходимым для успешного освоения данной дисциплины: удовлетворительное усвоение программ по указанным выше дисциплинам.

Дисциплины, для которых освоение данной дисциплины, необходимо как предшествующие: аудит, контроль и ревизия, организация и методика проведения налоговых проверок.

Полученные знания и навыки могут применяться в процессе подготовки выпускной квалификационной работы.

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование элементов следующих компетенций в соответствии с ФГОС ВО по данной специальности:

Коды компетенций	Наименование компетенции	Структурные элементы компетенции
ПК-37	способностью использовать знания теоритических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Знать: основы проведения организации экспертиз Уметь: применить знания при проведении судебных экономических экспертиз Владеть: навыками проведения судебных экономических экспертиз;.
ПК-38	способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	Знать: методики проведения судебных экономических экспертиз Уметь: использовать общие и частные приемы в процессе исследования бухгалтерских документов и других материалах дела Владеть: навыками оценки результатов проведённой экспертизы

ПК-39	способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Знать: основы нормативного регулирования экспертной деятельности в Российской Федерации Уметь: анализировать источники нормативно-правовой информации при проведении экономической экспертизы Владеть: навыками общения с представителями правоохранительных органов
ПК-40	способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы	Знать: методику формирования учетных записей и формы документирования свершившихся фактов, порядок оценки заключения следователем или судом Уметь: проверять обоснованность формирования отчетной информации с целью исключения вуалирования и фальсификации, пользоваться источниками экономической информации. Владеть: навыками общения с представителями правоохранительных органов

4. Структура и содержание дисциплины «Экономика и организация производства»

4.1. Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетных единицы, 324 часа.

№ п/п	Наименование разделов и тем дисциплины (модуля)	Семестр	Недели семестра	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоемкость (в часах)									Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра)			
				Аудиторная работа				Самостоятельная работа					Проверка тестов	Устный опрос	Проверка реферата	Разбор конкретной ситуации
				Всего	Лекция	Практические занятия	Лабораторные занятия	Всего	Подготовка к аудиторным занятиям	Реферат	Подготовка к тесту	Подготовка к экзамену				
1	Экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация	9	1 2	5	2		3	9	3	2	2	2	2		2	
2	Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы	9	3 4	6	3		3	9	3	2	2	2	4	3	4	
3	Субъекты и порядок судебной экономической экспертизы	9	5 6	7	3		4	9	5	2		2		5-6	6	
4	Организация судебной экономической экспертизы	9	7 8	7	3		4	9	5	2		2			7-8	7-8
5	Обобщение результатов судебной экономической экспертизы	9	9	7	3		4	9	5	2		2			9	9
6	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	9	10	7	3		4	9	2		2	2	10		10	10
7	Экспертное исследование операций с денежными средствами	9	11	6	2		4	9	5	2		2		11	11	
8	Экспертное исследование расчетных и кредитных операций	9	12	6	2		4	9	5	2		2		12		12
9	Экспертное исследование операций по труду и заработной плате	9	13	6	2		4	9	5	2		2		13	13	
10	Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными	9	14	6	2		4	9	5	2		2		14	14	

	активами																	
11	Экспертное исследование операций материально-производственными запасами	с	9	15	6	2		4	9	2	2	2	2	15		15		
12	Экспертное исследование операций материально-производственными запасами	с	9	16	7	3		4	9	5	2		2		16	16		
13	Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации		9	17	7	3		4	9	5	2		2		17	17		
14	Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации		9	18	7	3		4	9	5	2		2		18	18		
	Общая трудоемкость, в часах				90	36		54	126	60	26	8	18					
														Промежуточная аттестация				
														Форма	Семестр			
														Экзамен	9			

4.2 Содержание дисциплины

Тема 1. Экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация

Экспертиза – основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве. Задачи и объекты экспертизы. Классификация экспертиз.

Тема 2. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы

Понятие и общие положения экономической экспертизы. История становления экономической экспертизы. Нормативно-правовая база, регулирующая вопросы экономической экспертизы. Основные задачи проведения экономической экспертизы. Содержание предмета, объектов экономической экспертизы. Методы экономической экспертизы, их сущность и классификация. Отличие экономической экспертизы от ревизии и аудита.

Тема 3. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы

Правовое положение и ответственность эксперта. Роль следователя при назначении и проведении экономической экспертизы. Права и обязанности руководителя экспертного учреждения при проведении экономической экспертизы. Основания назначения экономической экспертизы. Структура постановления следователя о назначении экономической экспертизы. Требования к постановке вопросов следователем эксперту. Определение сроков назначения экономической экспертизы. Понятие комплексной и комиссионной экономической экспертизы и порядок их назначения.

Тема 4. Организация судебной экономической экспертизы

Основные стадии проведения экономической экспертизы. Понятие документов, как основного объекта исследования при производстве экономической экспертизы. Понятие материального и интеллектуального подлогов. Использование записей бухгалтерского учета при производстве экономической экспертизы. Установление экспертом суммы материального ущерба.

Тема 5. Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы

Заключение судебно-экономической экспертизы, его структура и методика составления. Виды экспертных заключений. Случаи невозможности предоставления экспертного заключения. Оценка заключения следователем и судом. Оценка заключения адвокатом-защитником. Дополнительная и повторная судебно-экономическая экспертизы.

Тема 6. Ответственность за экономические и налоговые правонарушения

Права, обязанности и ответственность работников экономической службы организации. Виды налоговых правонарушений. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения.

Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами

Исследование операций, связанных с движением денежных средств в кассе предприятия. Исследование операций, связанных с движением денежных средств на расчетных счетах. Исследование операций, связанных с расчетами по кредитам и займам.

Тема 8. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций

Исследование расчетов с поставщиками. Исследование расчетов с покупателями и заказчиками. Исследование операций по расчетам с бюджетом. Исследование операций по расчетам с подотчетными лицами. Исследование операций по кредитам банка и заемным средствам.

Тема 9. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате

Стандарт экспертного исследования операций по труду и заработной плате (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы). Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по труду и заработной плате. Документальные приемы исследования операций по труду и заработной плате.

Тема 10. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами

Экспертное исследование операций по учету основных средств. Исследование операций по учету амортизации и ремонта основных средств. Исследование операций по учету нематериальных активов. Исследование операций по учету амортизации нематериальных активов.

Тема 11. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами

Исследование операций по учету и оценке МПЗ. Анализ операций с товарно-материальными ценностями при проведении судебно-экономической экспертизы.

Тема 12. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости

Исследование операций по учету затрат на производство и калькулирование себестоимости. Исследование операций по учету незавершенного производства и его оценка.

Тема 13. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации

Исследование операций по учету выпуска готовой продукции. Исследование операций по учету продажи готовой продукции.

Тема 14. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации

Исследование порядка выявления и учета финансовых результатов. Исследование учета уставного капитала, резервного и других капиталов организации.

5. Образовательные технологии

В целях реализации индивидуального подхода к обучению студентов, осуществляющих учебный процесс по собственной траектории в рамках индивидуального рабочего плана, изучение данной дисциплины базируется на следующих возможностях: обеспечение внеаудиторной работы со студентами в том числе в электронной образовательной среде с использованием соответствующего программного оборудования, дистанционных форм обучения, возможностей интернет-ресурсов, индивидуальных консультаций и т.д.

6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины.

6.1. План самостоятельной работы студентов

№ нед.	Тема	Вид самостоятельной работы	Задание	Рекомендуемая литература	Количество часов
1-2	Тема 1. Экспертиза: понятие, сущность, задачи и классификация	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение и проработка рекомендуемой литературы	а) 1, 4 б) 1,5,7,8	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата,		1

			согласно требований.		
		Подготовка к тесту	Изучение лекционного материала. Освоение предшествующего практического занятия		2
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы		2
3-4	Тема 2. Понятие, предмет, метод и задачи судебной экономической экспертизы	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 2, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 1, 2, 3,4 б) 1,6,5,9	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.		1
		Подготовка к тесту	Изучение лекционного материала. Освоение предшествующего практического занятия		2
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы		2
5-6	Тема 3. Субъекты и порядок назначения судебной экономической экспертизы	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 3, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 1,4,8,10 б) 2,11,14,15	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.		2
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой		2

			литературы		
7-8	Тема 4. Организация судебной экономическо й экспертизы	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 4, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 3,4 б) 11.13,15	4
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.		4
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы		2
9	Тема 5. Обобщение результатов судебно- экономическо й экспертизы	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 5, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 2,4 б) 8,9,12	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.		2
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы		2
10	Тема 6. Ответственно сть за экономически е и налоговые правонарушен ия	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 6, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 3,4,5,7 б) 2,4,9,10	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических		2

			данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.		
		Подготовка к тесту	Изучение лекционного материала. Освоение предшествующего практического занятия		2
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы		2
11	Тема 7. Экспертное исследование операций с денежными средствами	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 6, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 1,2,4 б) 1, 8,10,12.15	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.		2
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы		2
12	Тема 8. Экспертное исследование расчетных и кредитных операций	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 8, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 1,4 б) 2,7,8,9	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.		
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой		2

			литературы		
13	Тема 9. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 9, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 1, 4 б) 2,4, 8,10, 11	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.		
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы		2
14	Тема 10. Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 10, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 1, 4,5,7 б) 2,7, 9, 10	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.		
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы		2
15	Тема 11. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 11, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 1, 4,11,12 б) 2,7, 8, 15	2
		Подготовка к тесту	Изучение лекционного материала. Освоение предшествующего практического занятия		

		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы		2
16	Тема 12. Экспертное исследование учета затрат и калькулирования себестоимости	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 12, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 1, 4,9 б) 2,5,10, 15	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.		
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы		2
17	Тема 13. Экспертное исследование учета готовой продукции и ее реализации	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 13, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 1, 4,11,13 б) 2,7,12, 15	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.		
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы		2
18	Тема 14. Экспертное исследование финансовых результатов деятельности организации	Подготовка к аудиторным занятиям	Изучение лекционного материала по теме 14, проработать рекомендуемую литературу. Освоение материала предшествующего практического занятия.	а) 1, 4,11,12 б) 2,7, 8, 15	2
		Реферат	Постановка проблемы Обзор литературных		

			источников Анализ статистических данных Выработка направлений решения проблемы Оформление реферата, согласно требований.	
		Подготовка к экзамену	Изучение лекционного материала. Изучение и проработка рекомендуемой литературы	2

6.2. Методические указания по организации самостоятельной работы студентов

Самостоятельная работа, выполняемая студентом в виде реферата, осуществляется согласно следующим этапам:

- 1) постановка проблемы;
- 2) обзор литературных источников;
- 3) анализ статистических данных;
- 4) выработка направлений решения проблемы;
- 5) оформление реферата согласно установленным требованиям.

Подготовленный реферат сдается преподавателю на проверку. Реферат оценивается преподавателем и возвращается студентам. После этого студент делает на практическом занятии краткий доклад по основным тезисам на 7-10 мин.

Подготовка к аудиторным занятиям заключается в изучении лекционного материала по теме, а также проработке рекомендуемой литературы, освоении материала предшествующего занятия.

6.3. Материалы для проведения текущего и промежуточного контроля знаний студентов

Контроль освоения компетенций

№ п\п	Вид контроля	Контролируемые темы (разделы)	Компетенции, компоненты которых контролируются
1	Реферат	Темы 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7,8,9,10,12,13,14	ПК-37, ПК-38, ПК-39, ПК-40
2	Тест	Темы 1, 2, 6,11	ПК-37, ПК-38, ПК-39, ПК-40
3	Устный опрос	Темы 2, 3, 7, 8,10,12.14	ПК-37, ПК-38, ПК-39, ПК-40
4	Разбор конкретной ситуации	Темы 4, 5, 6, 8,12.14	ПК-37, ПК-38, ПК-39, ПК-40
5	Экзамен	Темы 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11	ПК-37, ПК-38, ПК-39,

	,12, 13 ,14	ПК-40
--	-------------	-------

Демонстрационный вариант теста

1. Судебно-экономическая экспертиза:

- 1) Является методом управления хозяйствующим субъектом;
- 2) Выражает степень достоверности бухгалтерской отчетности и позволяет сделать выводы на ее основе пользователям отчетности;
- 3) Производится в целях собирания доказательств.

2. Специфика судебно-экономической экспертизы заключается:

- 1) В процессуально-правовой форме, обеспечивающей получение источников доказательств;
- 2) В применении знаний эксперта-бухгалтера;
- 3) Оба утверждения верны.

3. Суд и следователь применяют судебно-экономическую экспертизу, если возникающие вопросы не могут быть решены другими способами:

- 1) Верное утверждение;
- 2) Не верное утверждение.

4. Предметом судебно-экономической экспертизы является:

- 1) Финансово-хозяйственная деятельность предприятия;
- 2) Хозяйственные операции, отраженные в документах предприятия;
- 3) Документы финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

5. При назначении экспертизы следователь или судья самостоятельно готовят вопросы, на которые отвечает эксперт:

- 1) Ни в коем случае, это обязанность эксперта;
- 2) Да, готовит;
- 3) По назначению следователя или судьи вопросы готовит эксперт.

6. Метод судебно-экономической экспертизы это:

- 1) Совокупность приемов, используемых экспертом при СЭЭ;
- 2) Методы и приемы, применяемые экспертом и судом или следователем при СЭЭ;
- 3) Методы и приемы, применяемые к изучению предмета СЭЭ, используемые экспертом при исследовании документов и материалов дела.

7. При судебно-экономической экспертизе применяются следующие методы исследования:

- 1) Общенаучные и документальные. Не применяются методы фактической проверки;
- 2) Общенаучные и документальные;
- 3) Документальные и методы фактической проверки.

Примерный перечень тем рефератов

1. Содержание специальных знаний и возможности их использования в судопроизводстве.
2. Специфические черты судебно-экспертной деятельности: предмет, объект, экспертные задачи и методы их разрешения.
3. Критерии и классификационные основания деления судебных экспертиз.
4. Идентификация и диагностика в судебной экспертизе.
5. Нормативно-правовая основа судебно-экспертной деятельности.
6. Роды, виды и подвиды судебных экономических экспертиз.
7. Функции государственных судебно-экспертных учреждений.
8. Основные этапы подготовки материалов для проведения судебной экспертизы.
9. Методические начала формулирования экспертных выводов.
10. Алгоритм оценки заключения эксперта.
11. Обстоятельства, устанавливаемые посредством производства судебной финансово-экономической экспертизы.
12. Обстоятельства, устанавливаемые посредством производства судебной инженерно-экономической экспертизы.
13. Обстоятельства, устанавливаемые посредством производства судебно-бухгалтерской экспертизы.
14. Судебная экспертиза: научные, организационно-правовые и методические основы.
15. Экспертиза в гражданском процессе.
16. Классификация основных методов судебной экспертизы
17. Основы естественно-технических знаний в правоприменительной практике.
18. Экспертиза в суде по уголовным делам.
19. Назначение криминалистической экспертизы документов в арбитражном процессе.
20. Особенности технико-криминалистической экспертизы документов.
21. Особенности судебно-бухгалтерской экспертизы.
- История развития судебно-экономической экспертизы в России.
22. Расчетно-аналитические методические приемы в исследованиях судебно-экономической экспертизы.
23. Экспертное исследование производства готовой продукции.
24. Экспертное исследование выпуска готовой продукции.
25. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета операций по счетам в кредитной организации
26. Судебно-экономическая экспертиза особенностей и правильности учета кассовых операций в иностранной валюте
27. Судебно-экономическая экспертиза особенностей и правильности учета операций по валютным счетам

28. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета денежных средств, находящихся в аккредитивах, чековых книжках и иных платежных документах
29. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов с подотчетными лицами
30. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов с персоналом по предоставленным займам
31. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов по возмещению материального ущерба
32. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета расчетов по претензиям
33. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета средств целевого назначения
34. Судебно-экономическая экспертиза правильности учета процесса заготовления
35. Судебно-бухгалтерская экспертиза правильности учета процесса продажи

Примерный перечень вопросов к экзамену

1. Определение достоверности исследования, оценка достоверности проведенного исследования
2. Оценка заключения эксперта судом
3. Исследование доказательств определение, цель исследования доказательств
4. Аспекты которые исключаются при изучении фактических обстоятельств предпринимательской деятельности
5. Что указывается в заключении эксперта – экономиста?
6. Основные элементы исследования доказательств
7. Порядок допроса эксперта в суде
8. Отличия ГПК от УПК при допросе эксперта
9. Исключающие аспекты при исследовании предпринимательской деятельности
10. В каких случаях допрашивается эксперт
11. Из скольких частей состоит акт о невозможности дать заключение ?
12. При каких условиях назначенная ЭЭ считается несостоявшейся. Основания для ее возвращения
13. Что подразумевается под принципом доступности ?
14. На какие логические формы делятся выводы эксперта? Их краткое изложение.
15. Каким требованиям должен удовлетворять вывод эксперта.
16. Что указывается в исследовательской части заключения?
17. Из скольких частей состоит заключение эксперта?
18. Определение «заключения эксперта.
19. Права и обязанности эксперта.
20. Что включается в компетенцию эксперта?
21. В чем выражается ложность экспертного заключения?
22. Что не вправе делать судебный эксперт?
23. Определение понятия эксперта – экономиста.
24. Современное состояние ЭЭ

25. Методы проведения ЭЭ
26. Что позволяют определить методы научного экономического анализа в ЭЭ
27. Проведение экспертизы по отчетному балансу
28. Какие бывают признаки причинения ущерба в ЭЭ?
29. Выявление несоответствия эквивалентных затрат исследуемой организации как продавца эквивалентным затратам ее покупателей
30. Выявление несоответствия безэквивалентных затрат исследуемой организации как продавца эквивалентным затратам ее покупателей
31. Поиск доходов от предпринимательской деятельности, не поступившие к исследуемой организации и использованные не в интересах этой деятельности
32. Признаки сокрытия ущерба, соответствующие присвоению доходов
33. Признаки сокрытия ущерба, соответствующие растрате доходов
34. Признаки сокрытия ущерба, соответствующие растрате неуплаченных налогов и незаконной предпринимательской деятельности

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

А) Основная литература

1. Щеглов Ю. А., Щеглов В. Ю. «Судебно-экономическая экспертиза»
Методические указания для практических работ. – Пенза, ПГУ, 2016. – 27 с.
(100 экземпляров)

Б) Дополнительная литература

2. Уголовно-процессуальный кодекс РФ (УПК) (30 экземпляров)
3. Гражданский процессуальный кодекс РФ (ГПК) (17 экземпляров)
4. Кодексом РФ об административных правонарушениях (КоАП) (17 экземпляров)
5. Методологические основы судебно-экономической экспертизы: Монография / Т.В. Котенева. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 212 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=519521>
6. Судебно-оценочная экспертиза. Правовые, организационные и научно-методические основы: Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям 030502 "Судебная экспертиза", 030500 "Юриспруденция" / Прорвич В.А., - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, Закон и право, 2015. - 399 с.: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=883061>
7. Судебная экспертиза: Курс общей теории / Т.В. Аверьянова. - М.: НОРМА, 2009. - 480 с
<http://znanium.com/catalog.php?item=booksearch&code=судебная%20экономическая%20экспертиза>
8. Судебно-бухгалтерская экспертиза / Ш.И. Алибеков. - М.: Юстицинформ, 2006. - 144 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=106945>
9. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов / [Е. Р. Россинская и др.]; под ред. Е.Р. Россинской, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2012. - 383 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=394821>
10. Нелезина, Е. П. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция», «Бухгалтерский учет, анализ, аудит» / Е. П. Нелезина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2012. - 167 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=394822>
11. Кеворкова, Ж. А. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Практикум [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / Ж. А. Кеворкова, И. В. Бахолдина. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. - 208 с <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=394863>

12. Методологические основы судебно-бухгалтерской экспертизы: Монография / Т.В. Котенева, Е.В. Черномырдина. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 208 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=439774>
13. Бухгалтерская (финансовая) отчетность: Учебное пособие / Е.Н. Домбровская. - М.: ИНФРА-М, 2010. - 279 с <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=217809>
14. Бухгалтерская (финансовая) отчетность: Учебное пособие / Ю.И. Сигидов, А.И. Трубилин, Е.А. Оксанич и др.; Под ред. Ю.И. Сигидова - М.: НИЦ Инфра-М, 2012. - 366 с <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=234497>
15. Бухгалтерская (финансовая) отчетность коммерческих предприятий: Учебное пособие / М.В. Беспалов, И.Т. Абдукаримов. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 192 с <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=395635>
16. Собираение доказательств по уголовному делу: проблемы законодательства, теории и практики: Монография / С. А. Шейфер, М.:Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 112 с <http://znanium.com/bookread2.php?book=492296>
17. Доказательства и доказывание по уголовным делам: проблемы теории и правового регулирования: Монография /С. А. Шейфер / М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 240 с <http://znanium.com/bookread2.php?book=431484>


8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы. Специальные помещения укомплектованы учебной мебелью.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета. Лицензионное ПО: «Microsoft Windows» (Microsoft Imagine Standard) регистрационный номер 00037FFEВАСF8FD7, договор № СД-130712001 от 12.07.2013; ПО «Антивирус Касперского», регистрационный номер KL4863RAUFQ договор № СД-130712001 от 12.07.2013; «Антивирус Касперского» 2017-2018 гг. Договор № 030-17-223 от 22 ноября 2017. Свободно распространяемое ПО: «Open Office», «Google Chrome», «Adobe Acrobat Reader», «Яндекс».

Рабочая программа дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

Программу составил:

Щеглов В. Ю. ст. преподаватель 

Настоящая программа не может быть воспроизведена ни в какой форме без предварительного письменного разрешения кафедры-разработчика программы.

Программа одобрена на заседании кафедры «МиЭБ»

Протокол № 7а

от 09 марта 2017 г.

Зав. кафедрой МиЭБ



С.В. Тактарова

Программа одобрена методической комиссией ФЭиУ

Протокол № 4 от 16 марта 2017 года

Председатель методической комиссии ФЭиУ



Е.В. Еремина

Сведения о переутверждении программы на очередной учебный год и регистрации изменений

Учебный год	Решение кафедры (№ протокола, дата, подпись зав. кафедрой)	Внесенные изменения	Номера листов (страниц)		
			замененных	новых	аннулированных
2017-2018	№ 02 от 31.08.17	изменения нет			
2018-2019	№ 01 от 28.08.18	изменения нет	16-17		