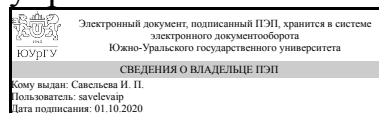


# ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:  
Директор института  
Высшая школа экономики и  
управления



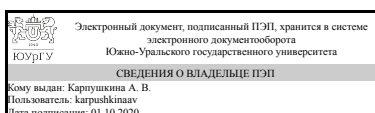
И. П. Савельева

## РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

**дисциплины Б.1.36 Судебная экономическая экспертиза  
для специальности 38.05.01 Экономическая безопасность  
уровень специалист тип программы Специалитет  
специализация Судебная экономическая экспертиза  
форма обучения очная  
кафедра-разработчик Экономическая безопасность**

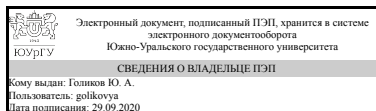
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность, утверждённым приказом Минобрнауки от 16.01.2017 № 20

Зав.кафедрой разработчика,  
Д.ЭКОН.Н., доц.



А. В. Карпушкина

Разработчик программы,  
к.ЭКОН.Н., доц., доцент



Ю. А. Голиков

## 1. Цели и задачи дисциплины

Цель дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» – теоретическая и практическая подготовка обучающихся к профессиональной экспертно-консультационной, судебно-экспертной и научно-исследовательской деятельности, овладение компетенциями, приобретение профессиональных знаний, умений, навыков проведения судебно-экономических экспертиз в интересах обеспечения реализации федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» (уровень специалитета). Задачи дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»: - овладение обучающимися профессиональной терминологией в области экспертно-консультационной, судебно-экспертная и научно-исследовательская деятельности по производству судебных экономических экспертиз; - формирование у обучающихся знаний о теоретических, правовых, процедурных, методических и организационных основах судебно - экономической экспертной деятельности; - познание обучающимися прикладных аспектов проведения судебных экономических экспертиз по формированию информационной базы, обоснованию методов проведения, определению способов наглядного отображения результатов, формулированию чётких и однозначных выводов экспертного исследования, подготовке заключения эксперта, оформлению сопутствующей документации; - овладение обучающимися компетенциями, приобретение обучающимися профессиональных знаний, умений, практических навыков, связанных с проведением судебных экономических экспертиз; - изучение обучающимися опыта проведения судебных экономических экспертиз, возникающих проблем и имеющих место ошибок в судебно-экспертной деятельности.

### Краткое содержание дисциплины

Введение 1. Правосудие, судебная власть и судебная система Российской Федерации 2. Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации 3. Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства 4. История становления и развития судебно-экономической экспертизы 5. Теоретические основы и общая характеристика судебно-экономической экспертной деятельности 6. Классификация судебно-экономических экспертиз 7. Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности 8. Государственная судебно-экспертная деятельность 9. Процессуальный статус судебного эксперта 10. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы 11. Объекты и экспертные задачи судебно-экономической экспертизы 12. Методы судебно-экономической экспертизы 13. Заключение эксперта: процессуальная форма, структура и содержание 14. Оценка заключения эксперта следователем и судом 15. Показание эксперта следователю и в суде 16. Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения Заключение

## 2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине (ЗУНы)
ПК-11 способностью реализовывать	Знать: основные виды объектов судебно-

<p>мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики</p>	<p>экспертных исследований: документы официальной статистической отчетности, бухгалтерского учёта, планово-расчетные документы, документы производственного учёта и отчётности; договора на выполнение и акты выполненных работ: протоколы различного рода происшествий, поступков и деяний и т. д.</p>
	<p>Уметь: проверять правильность заполнения отчетной, учетной, планово-расчётной и прочей документации, оценивать достоверность представленной в ней информации, анализировать обоснованность внесенных в документы записей, полноту отражения требуемой информации, информационную взаимосвязь документов.</p>
	<p>Владеть: навыками смысловой и счётной балансовой проверки правильности заполнения отчётной, бухгалтерской, финансово-экономической и производственной документации.</p>
<p>ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p>	<p>Знать: порядок назначения судебно-экономической экспертизы; правовой статус эксперта, основания отвода кандидатуры эксперта; перечень, последовательность и содержание основных этапов экспертного экономического исследования.</p>
	<p>Уметь: определять программу, содержание и последовательность проведения экспертного исследования, формировать правовую, (законодательную и нормативную) и научно-методическую базу для проведения объективного экономического исследования и дачи обоснованного судебно-экспертного заключения.</p>
	<p>Владеть: навыками составления основных разделов заключения эксперта, подписки эксперта о предупреждении об уголовной ответственности за дачу заведомо ложного заключения, ходатайства о необходимости предоставления дополнительных материалов для дачи обоснованного заключения, мотивированного сообщения о самоотводе.</p>
<p>ПК-40 способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы</p>	<p>Знать: основные методы проведения экспертных исследований (диагностики) полноты и правильности отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учёте, финансового состояния и экономического положения предприятий, рисков предпринимательской деятельности.</p>
	<p>Уметь: в интересах реализации намеченной программы экспертного исследования формировать на основе материалов дела и образцов для сравнительного анализа необходимую информационную базу экспертного исследования, обосновывать необходимость применения конкретных методов экспертного</p>

	исследования, определять способы наглядного отображения результатов исследования, формулировать чёткие и однозначные выводы.
	Владеть: навыками исследования бухгалтерской отчетности предприятия на предмет оценки вероятности банкротства и результативности антикризисного управления, риска предпринимательской деятельности, запаса финансовой прочности и возможных потерь от падения объёмов производства, снижения цен, роста издержек на производство продукции.

### 3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
В.1.12 Налоги и налогообложение, Б.1.23 Экономический анализ, В.1.09 Гражданское право, Б.1.19 Экономика предприятия (организации), Б.1.22 Бухгалтерский учет	Б.1.42 Стратегические аспекты экономической безопасности

Требования к «входным» знаниям, умениям, навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин:

Дисциплина	Требования
Б.1.19 Экономика предприятия (организации)	(ПК-1) Способность подготавливать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов: Знать: категориальный аппарат экономики предприятия, основные экономические процессы, происходящие на предприятии и в его внешней окружающей среде, основные направления работы экономических служб предприятия. Уметь: формировать экономические цели и стратегию развития предприятия; использовать знания, полученные в процессе обучения и применять их в практике деятельности предприятия. Владеть: методикой оценки экономических показателей, современными методами и подходами к анализу социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. (ПК-4) Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми стандартами: Знать: организационно-правовые формы предприятий и формы предпринимательской деятельности Уметь: организовывать эффективную деятельность

	<p>предприятия с учетом макро- и микроэкономических факторов; оценивать издержки производства с управленческой точки зрения; проводить расчеты основных технико-экономических показателей деятельности предприятия, рассчитывать плановые (прогнозные) показатели его деятельности</p> <p>Владеть: механизмом формирования себестоимости, цены, прибыли, рентабельности.</p> <p>(ПК-5) Способность осуществлять планово-отчетную работу организации, разработку проектных решений, разделов текущих и перспективных планов экономического развития организации, бизнес-планов, смет, учетно-отчетной документации, нормативов затрат и соответствующих предложений по реализации разработанных проектов, планов, программ:</p> <p>Знать: основные виды планов и отчетов современного предприятия; методы оценки эффективности инвестиционных проектов на предприятии. Уметь: оценивать эффективность деятельности хозяйствующих субъектов.</p> <p>Владеть: навыками составления бухгалтерского баланса; начальными навыками работы с первичными, отчетными и плановыми документами предприятия.</p>
<p>Б.1.22 Бухгалтерский учет</p>	<p>(ПК-28) Способностью осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения профессиональных задач: Знать: процесс сбора финансово-экономической, статистической и бухгалтерской информации; возможность обработки собранной информации при помощи информационных технологий и различных финансово-бухгалтерских программ; варианты финансово-экономического анализа при решении вопросов профессиональной деятельности. Уметь: определять ценность сбора, анализа и обработки собранной финансово-экономической информации; соотносить собираемость информации на определенную дату и проводя анализ данных использовать различные методы статистической обработки; анализировать многообразие собранных данных и приводить их к определенному результату для обоснования экономического роста; оценивать роль собранных данных для расчета каждого экономического показателя. Владеть: навыками статистического, сравнительно-финансового анализа для определения места профессиональной деятельности в экономической парадигме; приемами анализа сложных социально-экономических показателей; навыками составления пояснения и объяснения изменения показателей, после проведенного сбора и анализа данных. (ПК-29) Способностью</p>

	<p>выбирать инструментальные средства для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации и обосновывать свой выбор: Знать:- базовые инструментальные средства, необходимые для обработки экономических данных; понятия и возможность выбрать основные инструментальные средства обработки финансовых и экономических данных; основные виды инструментальных средств; знать основные экономические показатели для выявления экономического роста российской рыночной экономики. Уметь: анализировать финансовую, производственную и экономическую информацию, необходимую для обоснования полученных выводов; обосновывать все виды экономических рисков и анализировать проведенные расчеты; проводить обработку экономических данных, связанные с профессиональной задачей; собирать финансовую и экономическую информацию и выбирать для этого оптимальные инструментальные средства. Владеть: методами выбора инструментальных средств для обработки экономических данных; вариантами расчетов экономических показателей; системой выводов для обоснования полученных результатов при расчетах экономических данных.</p>
<p>В.1.12 Налоги и налогообложение</p>	<p>(ПК-6) Способностью осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов и применять методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности: Знать: знать методику расчета налоговых баз и налоговых обязательств по любому действующему в РФ налогу и сбору, как в условиях общей системы налогообложения, так и при применении специальных налоговых режимов. Уметь: уметь корректно применять положения налогового и других видов законодательства, а также уметь оценивать изменения хозяйственного, бухгалтерского и налогового законодательства и влияние этих изменений на экономическую безопасность хозяйствующего субъекта; уметь формировать оптимальную учетную политику в целях налогообложения. Владеть: владеть навыками ведения бухгалтерского и налогового учета налоговых обязательств и применения этих данных для принятия хозяйствующим субъектом решений в области налогообложения по конкретным налогам и сборам.</p>
<p>Б.1.23 Экономический анализ</p>	<p>(ПК-2) Способностью обосновывать выбор методик расчета экономических показателей: Знать: основные понятия, категории и</p>

существующие подходы к формированию системы экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на макро- и микро уровне, используемых внешними (кредиторами, инвесторами, налоговыми органами) и внутренними пользователями (собственниками, руководством компании); а так же действующие методики расчета показателей (с учетом критерия выбора) и проведения экономического анализа. Уметь: обосновывать формирование системы показателей, охватывающих все направления деятельности и оценку эффективности использования ресурсов хозяйствующих субъектов и их бизнес-единиц (производственных, материальных, трудовых, финансовых); правильно оценивать область применения выбранной методики расчета экономических показателей с целью проведения комплексного анализа результатов деятельности различных хозяйствующих субъектов с учетом специфики их функционирования; применять на практике выбираемые методики расчета экономических показателей. Владеть: экономико-математическим аппаратом, необходимым для расчета экономических показателей на основе выбранной методики, рассматривая их в качестве микромоделей экономических явлений и процессов, происходящих на уровне хозяйствующих субъектов; методами расчета абсолютных и относительных параметров, удельных и приростных показателей, показателей структуры. (ПК-26) Способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности: Знать: терминологию, классификации и специфику показателей деятельности различных хозяйствующих субъектов с выделением общих и специфических показателей, их зависимостей и взаимосвязей; основы построения, расчета и анализа современной системы показателей финансовой и хозяйственной деятельности конкретного хозяйствующего субъекта; назначение, структуру и содержание финансовых, бухгалтерских отчетов и необходимых аналитических документов. Уметь: проводить пространственные и динамические сравнения и сопоставления при диагностике и анализе состояния различных хозяйствующих субъектов; исходя из зарубежной и отечественной практики хозяйственного и финансового анализа применять новые концепции формирования систем аналитических показателей: модели формирования экономической добавленной стоимости и модели

формирования акционерной стоимости; разрабатывать аналитические таблицы (паспорта) показателей, отражающие тенденции и динамику их изменения. Владеть: качественной и количественной характеристикой определенного направления деятельности хозяйствующего субъекта и входящих в него бизнес-единиц, благодаря системе используемых показателей как основы аналитических исследований. (ПК-28) Способностью осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения профессиональных задач: Знать: принципы организации аналитической работы, аналитические приемы диагностики и мониторинга; методы сбора и обработки информации при помощи системы показателей, с использованием факторного и индексного анализа; технологию оценки с целью выявления величины и динамики изменения показателей, её место в экономическом анализе, начиная с цели оценки, выбора критериев и базы сравнения, и заканчивая вычислением показателей оценки, их интерпретацией и формулированием выводов с указанием "узких мест" в деятельности хозяйствующего субъекта, его бизнес-единиц и подразделений. Уметь: получать полную достоверную картину хозяйственного и финансового состояния хозяйствующего субъекта на основе полученных данных; использовать аналитические приемы диагностики и мониторинга для постоянного обновления данных; анализировать бухгалтерскую, финансовую отчетность и составлять на её основе необходимые массивы данных. Владеть: современными методами сбора, обработки и анализа баз экономических данных; навыками и правилами расчета основных экономических параметров деятельности хозяйствующего субъекта. (ПК-29) Способностью выбирать инструментальные средства для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации и обосновывать свой выбор: Знать: специальные приемы и способы обработки информации, основывающиеся на одном из количественных методов экономического анализа (традиционном статистическом либо экономико-математическом); критерии оценки неплатежеспособности и вероятности банкротства; факторный анализ результативности операционной деятельности, диагностику рисков и сравнительный анализ финансового и операционного леввериджа (рычага); факторный анализ финансовых результатов и рентабельности активов на основе



	<p>финансовых показателей; основные критерии оценки деловой активности; стоимостно - ориентированные инструменты в оценке эффективности бизнеса. Уметь: использовать методы анализа абсолютных и относительных показателей бухгалтерской, финансовой отчетности; методы факторного анализа и статистические методы; методы оценки финансовых результатов деятельности и анализа финансового состояния хозяйствующего субъекта. Владеть: системой аналитических расчетов для обработки данных финансовой и бухгалтерской отчетности; инструментами поиска резервов повышения эффективности бизнеса.</p>
<p>В.1.09 Гражданское право</p>	<p>(ПК-10) Способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений: Знать: основы правового регулирования для характеристики объективной стороны экономической преступности; понятие и требования к осуществлению юридической квалификации, понятие фактических обстоятельств дела; требования к определению нормы права, применимой для принятия решения и анализа по экономической преступности и методов ее предупреждения, проверки её действия и её толкованию. Уметь: уметь анализировать документы, обладать навыками для анализа экспертных заключений по экономической преступности; на основе собранных фактов об обстоятельствах конкретного юридического дела давать им оценку и осуществлять юридическую квалификацию; проанализировать документы, необходимые для принятия решения; составлять правоприменительные акты, в которых выражается данная юридическая квалификация. Владеть: навыками оценки юридических фактов и осуществления юридической квалификации; аргументировать принятое решение; навыками анализа судебной практики по различным категориям дел в сфере экономической преступности; навыками составления правоприменительных актов.</p>

#### 4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 з.е., 144 ч.

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам в часах	
		Номер семестра	
		8	
Общая трудоёмкость дисциплины	144	144	
<i>Аудиторные занятия:</i>	64	64	
Лекции (Л)	32	32	
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	32	32	
Лабораторные работы (ЛР)	0	0	
<i>Самостоятельная работа (СРС)</i>	80	80	
Подготовка к семинарским занятиям.	42	42	
Выполнение практических ситуационных заданий.	4	4	
Подготовка к текущему тестированию	4	4	
Написание реферата	6	6	
Составление терминологического словаря	6	6	
Подготовка к экзамену	18	18	
Вид итогового контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	экзамен	

## 5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР
0	Введение	1	1	0	0
00	Заключение	1	1	0	0
1	Правосудие, судебная власть и судебная система Российской Федерации	2	1	1	0
2	Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации	8	4	4	0
3	Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства	3	2	1	0
4	История становления и развития судебно-экономической экспертизы	4	2	2	0
5	Теоретические основы и общая характеристика судебно-экономической экспертной деятельности	4	2	2	0
6	Классификация судебно-экономических экспертиз	2	1	1	0
7	Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности	4	2	2	0
8	Государственная судебно-экспертная деятельность	2	1	1	0
9	Процессуальный статус судебного эксперта	3	2	1	0
10	Порядок назначения и проведения судебной экспертизы	6	2	4	0
11	Объекты и экспертные задачи судебно-экономической экспертизы	3	2	1	0
12	Методы судебно-экономической экспертизы	10	4	6	0
13	Заключение эксперта: процессуальная форма, структура и содержание	4	2	2	0
14	Оценка заключения эксперта следователем и судом	2	1	1	0

15	Показание эксперта следователю и в суде	2	1	1	0
16	Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения	3	1	2	0

## 5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	0	Введение. Цель и задачи дисциплины. Методология дисциплины. Значение, роль и место дисциплины в программе подготовки специалистов. Содержание дисциплины. Методическое, программное и техническое обеспечение дисциплины. Связь с другими учебными дисциплинами специальности. Требования к «входным» знаниям, умениям и навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины. Объем и виды учебной работы.	1
16	00	Заключение Состояние и перспективы развития судебно-экономической экспертной деятельности. Институциональная природа и характер судебно-экономической экспертной деятельности. Необходимость дальнейшего совершенствования судебной системы, судебного законодательства и правоприменительной практики сдерживания роста экономических правонарушений и споров. Появление новых видов судебных экономических экспертиз. Настоятельная необходимость формирования фонда актуальных методов и средств судебно-экономических экспертных исследований. Подготовка квалифицированных кадров для всех направлений судебно-экономической экспертной деятельности.	1
1	1	Правосудие, судебная власть и судебная система Российской Федерации Правосудие и судебная власть РФ. Конституционное, гражданское, административное и уголовное судопроизводство. Судебная система РФ. Понятие и состав судебной системы. Законодательство о судебной системе. Суды в РФ. Федеральные суды, конституционные (уставные) суды и мировые судьи субъектов Российской Федерации. Верховный Суд Российской Федерации. Верховный суд республики, краевой (областной) суд, суд города федерального значения, суд автономной области, суд автономного округа. Районный суд. Военные суды. Арбитражный суд округа. Арбитражный суд округа. Арбитражный суд субъекта РФ. Специализированные федеральные суды. Полномочия судов РФ. Законодательство судебной системы РФ. Органы судейского сообщества. Обеспечение деятельности судов.	1
2-3	2	Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации Понятие экономических правонарушений, экономических преступлений и экономических споров. Основные категории экономических правонарушений и споров: манипулирование данными бухгалтерского учета, незаконное присвоение активов, включая хищение (обман) со стороны сотрудников, взяточничество и коррупция, недобросовестная конкуренция, мошенничество при организации и проведении подрядных работ и закупок, ипотечное мошенничество, нарушение прав интеллектуальной собственности, легализация денежных средств, полученных незаконным путем, налоговые преступления, мошенническая деятельность сотрудников кадровых служб и другие формы мошенничества, киберпреступность, шпионаж, гражданские хозяйственные экономические споры, Статистика и обзоры экономических правонарушений и споров. Статистика и обзоры Генеральной прокуратуры Российской Федерации, МВД России, Минюста России (Судов РФ). Статистические сборники и обзоры Федеральной службы государственной статистики (Росстат), Статистические обследования экономических	4

		преступлений ООО "ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование". Состояние и тенденции экономических правонарушений и споров в Российской Федерации.	
4	3	<p>Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства Понятие и источники общеизвестных и специальных знаний. Соотношение специальных и общеизвестных знаний. Процессуальные и непроцессуальные формы использования специальных знаний.</p> <p>Классификация (виды) экономических знаний: специальные экономические знания в области информационно-аналитических наук (бухгалтерский учет, анализ хозяйственной деятельности, экономическая статистика); в области функциональных наук или межотраслевых экономик (экономика труда, финансы, деньги и кредит, маркетинг, менеджмент, налоги и налогообложение, экономика капитальных вложений (экономическая эффективность проектов), планирование, оценка имущества организаций (недвижимости) и др.); в области отраслевых экономик, экономики предприятий конкретного вида деятельности (экономики промышленности, торговли, транспорта и т.д.). Объективная потребность в применении специальных экономических знаний в процессах предварительного расследования и судебного разбирательства. Субъекты специальных экономических знаний в судопроизводстве России: дознаватели, следователи, судьи, государственные и негосударственные судебно-экспертные учреждения, судебные эксперты и специалисты. Повышение роли судебно-экономических экспертиз в условиях становления и развития рыночной экономики в России.</p>	2
5	4	<p>История становления и развития судебно-экономической экспертизы</p> <p>Предпосылки появления судебно-экономических экспертиз: государственные доходы, налогообложение, бухгалтерский учёт, государственное финансирование, учёт и контроль государственных расходов, экономический правопорядок (правовое регулирование экономических отношений хозяйствующих субъектов) национальной экономики. Становление судебно-бухгалтерской экспертизы в конце XIX в. Судебно- бухгалтерская экспертиза в России в начале XX в. Значение работ С.Ф. Иванова для становления теоретических и методических основ судебно-бухгалтерской экспертизы. Организация учреждений бухгалтерской экспертизы в 20-е гг. XX в. Деятельность института государственных бухгалтеров-экспертов в середине 20-х и до 30-го г. Развитие научно-методической базы бухгалтерской экспертизы в 40-е - 50-е гг. XX в.: научные труды данного периода, посвященные вопросам теории и методики судебно-бухгалтерской экспертизы, появление официальных методик по производству судебно-бухгалтерских экспертиз. Постановка в научной и методической литературе 60-х - 80-х гг. XX в. вопроса о необходимости использования наряду с бухгалтерскими другими специальными экономическими знаниями: работы А.Р. Шляхова, А.И. Винберга и Н.Т. Малаховской; формирование предпосылок к созданию класса судебно-экономических экспертиз. Дальнейшее развитие судебно-экономических экспертиз в России в конце XX – начале XXI в. Повышение роли судебно-экономических экспертиз в условиях становления и развития рыночной экономики в России.</p>	2
6	5	<p>Теоретические основы и общая характеристика судебно-экономической экспертной деятельности Понятие и задачи судебной экспертизы. Отличие судебных экспертиз от других её видов (строительных, пожарных, экологических и т.д.). Установление обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу, собирание и исследовании доказательств, посредством разрешения вопросов, требующих специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла, как основная задача судебной экспертизы. Преобладающая группа задач судебно-экономической</p>	2

		<p>экспертизы. Предмет судебно-экономической экспертизы: установление объективной стороны преступления; последствий преступной деятельности (преступного дохода, стоимостного размера обязательств, размера кредиторской и дебиторской задолженности, размера неуплаченных таможенных платежей, налогов и сборов); стоимостного размера имущества, объема совершенных сделок и финансовых операций; ущерба, причиненного гражданам, организациям, государству; причинной связи между деянием и наступившими последствиями. Судебно-экономическая экспертиза как метод государственного финансового контроля в Российской Федерации. Предмет судебно-экономической экспертизы и вопросы, которые ставятся для разрешения перед экспертом. Объекты судебно-экономической экспертизы. Общие объекты судебно-экономических экспертиз: содержание и стоимостная оценка хозяйственных фактов, событий, операций, процессов деятельности и отношений хозяйствующих субъектов национальной экономики, их имущества, результатов и затрат, доходов и расходов, отражаемых в системах государственного регулирования (планирования и контроля), национального и ведомственного статистического учета и отчетности, внутрифирменного планирования, бухгалтерского, налогового, управленческого и производственного учёта и отчетности. Непосредственные объекты судебно-экономических экспертиз: материальные носители информации: материалы дел, документы в письменном и электронном видах, в которых непосредственно отражены данные об общих объектах экономического экспертного исследования. Значение образцов для сравнительного исследования в судебно-экономических экспертизах. Организация и методы проведения экономических экспертных исследований. Заключение судебно-экономической экспертизы. Процедурное и доказательственное значение заключения и выводов судебно-экономической экспертизы.</p>	
7	6	<p>Классификация судебно-экономических экспертиз Судебно-экономические экспертизы в ведомственных родовых классификациях судебных экспертиз Минюста России и МВД России. Минюст России: Бухгалтерская экспертиза (исследование записей бухгалтерского учета с целью установления наличия или отсутствия в них искаженных данных); Финансово-экономическая экспертиза (исследование показателей финансового состояния и финансово-экономической деятельности хозяйствующего субъекта); Товароведческая экспертиза (исследование промышленных (непродовольственных) товаров, в том числе с целью проведения их оценки; исследование продовольственных товаров, в том числе с целью проведения их оценки). МВД России: Бухгалтерская (исследование содержания записей бухгалтерского учета); Налоговая (исследование исполнения обязательств по исчислению налогов и сборов); Финансово-аналитическая (исследование финансового состояния). Финансово-кредитная (исследование соблюдения принципов кредитования). Теоретические концепции видовой классификации судебно-экономических экспертиз. Классификация судебно-экономических экспертиз (по А.И. Винбергу и Н.Т. Малаховской) на: бухгалтерскую, планово-финансово-экономическую, экономико-технологическую, экономическую (хозяйственной деятельности) и экспертизу ценообразования. Классификация судебно-экономических экспертиз (В.К. Степутенкова) на: бухгалтерскую, финансово-экономическую, инженерно-экономическую экспертизы. Классификация судебно-экономических экспертиз (Л.В. Зорич, В.Н. Рогоза) на: судебно-бухгалтерскую, экономико-статистическую, планово-экономическую, финансово-кредитную экспертизы. Классификация судебно-экономических экспертиз (М.В. Чадин) на судебную учетно-экономическую и судебную финансово-кредитную экспертизы. Классификация судебно-экономических экспертиз (Л.П.Климович) на 1) экспертизы учетного процесса. а) экспертиза состояния объектов учета. – экспертиза стоимостного</p>	1

		состояния объектов учета (на определенную дату и в определенном месте; – экспертиза состояния результатов (показателей) деятельности хозяйствующего субъекта; б) экспертиза процедуры учета фактов-действий (операций). в) экспертиза факта-события. 2) экспертиза экономических операций. а) экспертиза коммерческих операций (операции, связанные с производством; торговые (товарообменные), в том числе экспортно-импортные, операции по оказанию услуг. б) экспертиза операций по распределению (операции по формированию и распределению капитала, прибыли и доходов; операции, связанные с исчислением и уплатой налогов и сборов; операции по оплате труда; операции по начислению и уплате других видов доходов (доходов от собственности экономического субъекта, социальные трансфертные выплаты и др.). в) экспертиза финансовых операций (операции, связанные с оборотом драгоценных металлов и драгоценных камней; кредитные; кассовые или операции с денежной наличностью; операции с финансовыми обязательствами; с иностранной валютой (валютные операции). Значение объективной классификации судебно-экономических экспертиз для предотвращения процессуальных ошибок при их назначении (некомпетентности эксперта).	
7	7	Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности Правовой режим судебно-экономической экспертной деятельности. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие судебно-экономическую экспертную деятельность: Конституция Российской Федерации. Федеральный конституционный закон «О судебной системе Российской Федерации». Федеральный конституционный закон «О Конституционном суде Российской Федерации». Федеральный конституционный закон «О Верховном суде Российской Федерации». Федеральный конституционный закон «Об Арбитражных судах в Российской Федерации». Федеральный конституционный закон «О Судах общей юрисдикции в Российской Федерации». Федеральный закон «О мировых судьях в Российской Федерации». Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Федеральный закон «Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации».	1
8	7	Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности Гражданский кодекс Российской Федерации. Уголовный кодекс Российской Федерации. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации. Налоговое и таможенное законодательства Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о здравоохранении, другие федеральные законы, а также нормативные правовые акты федеральных органов исполнительной власти, регулирующие организацию и производство судебной экспертизы. Ведомственные приказы, инструкции, положения и прочие нормативные документы Минюста России, МВД России и др.	1
8	8	Государственная судебно-экспертная деятельность Понятие и субъекты государственной судебно-экспертной деятельности. Государственные судебно-экспертные учреждения. Государственные судебные эксперты. Система и функции судебно-экспертных учреждений Минюста России и экспертно-криминалистических подразделений МВД России. Правовое регулирование государственной судебно-экспертной деятельности. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Федеральный закон «Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации». Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации. Ведомственные приказы, инструкции, положения и прочие	1

		<p>нормативные документы Минюста России, МВД России и др. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы в государственных судебно-экспертных учреждениях. Служебные права и обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Служебные права, обязанности и ответственность государственного судебного эксперта. Условия и порядок привлечения негосударственных судебных экспертов к судебной экспертизе, выполняемой в государственных судебно-экспертных учреждениях. Квалификационные требования к государственным судебным экспертам. Аттестация государственных судебных экспертов. Субъекты негосударственной судебно-экспертной деятельности. Лица, которым предоставляется право производить судебную экспертизу. Правовое регулирование негосударственной судебно-экспертной деятельности, деятельности негосударственных судебно-экспертных учреждений, негосударственных судебных экспертов.</p>	
9	9	<p>Процессуальный статус судебного эксперта Участники судопроизводства в Российской Федерации: дознаватели и следователи, судьи, потерпевшие и обвиняемые, истцы и ответчики, стороны дел, их представители и адвокаты, свидетели, эксперты и специалисты и пр. Особый статус судебного эксперта как лица, обладающего специальными знаниями, назначенного судом в порядке, установленном процессуальным законодательством РФ для производства судебной экспертизы и дачи заключения. Компетенция судебного эксперта как объем знаний, которыми владеет эксперт (объективная компетенция) и круг полномочий, прав и обязанностей эксперта (субъективная компетенция, иначе компетентность). Порядок назначения и отвод судебного эксперта. Основания отвода судебного эксперта. Основания и порядок самоотвода судебного эксперта. Обязанности и права судебного эксперта. Ответственность судебного эксперта. Общие основания ответственности судебного эксперта: дача заведомо ложного заключения; нарушение сроков проведения экспертизы; разглашение сведений и информации предварительного расследования, проведенной экспертизы, ставших известными обстоятельству дела и т.п. Основания ответственности государственного судебного эксперта в связи с нарушением трудового законодательства. Меры ответственности судебного эксперта. Независимость судебного эксперта от органа или лица, назначивших судебную экспертизу, сторон и других лиц, заинтересованных в исходе дела. Процессуальная самостоятельность судебного эксперта (дача заключение от своего имени, личная ответственность за данное им заключение). Независимость судебного эксперта в выборе средств и методик экспертного исследования. Недопустимость воздействия на эксперта со стороны лиц, участвующих в деле и иных лиц.</p>	2
10	10	<p>Порядок назначения и проведения судебной экспертизы Условия назначение судебной экспертизы. Право сторон и других лиц, участвующих в деле, просить суд поручить производство экспертизы конкретному эксперту или назначить ее в определенное судебно-экспертное учреждение, также заявлять отвод эксперту, представлять вопросы для постановки их перед экспертом для разрешения. Обеспечение возможности получения необходимых для производства судебной экспертизы объектов и материалов. Последствия отказа какой-то из сторон дела от участия в экспертизе или от представления экспертам необходимых материалов и документов. Право суда на назначение экспертизы, определение круга и содержания вопросов, по которым необходимо провести экспертизу. Определение суда о назначении экспертизы. Форма, реквизиты и содержание определения суда о назначении экспертизы. Право суда на назначение дополнительной или повторной судебной экспертизы. Основания назначения дополнительной или повторной судебной экспертизы. Право суда на назначение комиссионной и комплексной экспертизы. Вознаграждение экспертам за работу, выполненную ими по</p>	2

		поручению суда. Обязанность лица, заявившего просьбу на проведение экспертизы, внести сумму, подлежащую выплате экспертам, на депозитный счет суда.	
11	11	<p>Объекты и экспертные задачи судебно-экономической экспертизы Специфика объектов и экспертных задач (вопросов) судебно-экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза (СБЭ) как род экспертных исследований, направленных на оценку достоверности учетных данных и реального финансового положения организации. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы: учетные бухгалтерские документы, учетные (счетные) регистры, документы бухгалтерской отчетности, материалы инвентаризации, иные необходимые для производства судебно-бухгалтерской экспертизы материалы. Типовые задачи (вопросы) судебно-бухгалтерской экспертизы: выявление учетных несоответствий, их величины, механизма их образования, его влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности, отклонений от правил ведения учета и отчетности; установление обстоятельств, связанных с отражением в бухгалтерских документах операций приема, хранения, реализации товарно-материальных ценностей, поступления и расходования денежных средств; определение соответствия порядка учета требованиям специальных правил, обстоятельств, затрудняющих объективное ведение бухгалтерской отчетности. Судебная финансово-экономическая экспертиза (СФЭЭ) как род экспертных исследований, направленных на оценку финансовой деятельности организаций, выполнения организациями договорных обязательств, финансовых отношений организаций с государством (бюджет и т.п.), а также иных финансовых операций (банкротство, валютные операции, получение и возврат кредита, и другие). Объекты судебной финансово-экономической экспертизы: документация, дающая представление о финансово-экономической деятельности организации, включая учетные бухгалтерские документы, учетные (счетные) регистры, документы бухгалтерской отчетности, материалы инвентаризации, иные необходимые для производства экспертизы учётные документы; документация, определяющая отношения организации с партнёрами (соглашения, договора, акты, протоколы и т.п.); нормативно-плановая документация, определяющая перспективы и устанавливающая задания по развитию и деятельности организации (программы развития, инвестиционные проекты, технико-экономические планы развития и т.п.); другая организационно-распорядительская документация (приказы, положения, инструкции и т.п.). Типовые задачи (вопросы) судебной финансово-экономической экспертизы: определение реальности и экономической обоснованности финансовых показателей организации в случаях искажения ее данных о доходах и расходах; исследование финансового состояния и экономического положения организации; анализ динамики и структуры доходов и расходов организации в целях установления обстоятельств, повлиявших на величину её прибыли и связанных с ней показателей; выявление диспропорций в соотношении имущества организации и его источников, доходов и расходов организации, себестоимости и цен продукции в целях установления фактов искажения отчетных данных о прибыли организации; установление негативных отклонений в распределении и использовании прибыли, приведших к необоснованному завышению, сумм денежных средств, оставляемых в распоряжении организации; анализ расчетных операций, связанных с образованием и использованием доходов и денежных фондов организации, в целях установления негативных отклонений (недоплат, переплат) по отдельным статьям доходов и направлениям расходования денежных средств; определение степени обеспечения организации оборотными средствами, причин образования дебиторской и кредиторской задолженности; анализ финансовых ситуаций, связанных с завышением продажных цен, занижением</p>	2



		закупочных, превышением предельного уровня рентабельности и получением сверхприбыли организациями- монополистами и т. д.	
12	12	Методы судебно-экономической экспертизы Понятие метода судебно-экспертного исследования как системы логических и (или) инструментальных операций (способов, приемов) получения данных для решения вопроса, поставленного перед экспертом. Система методов судебно-экспертного исследования с точки зрения их общности и субординации: всеобщий диалектический метод; общенаучные методы; специальные методы частных наук. Всеобщий диалектический метод как система формально-логических категорий и операций познания: анализ и синтез, сравнение и обобщение, индукция и дедукция и др. Общие методы как система определенных приемов, правил, рекомендаций по изучению конкретных объектов, явлений, предметов, фактов: наблюдение, измерение, описание, сравнение, эксперимент, моделирование. Специальные методы частных наук как система специфических методов, свойственных конкретной сфере и направлению научно-практической деятельности.	2
13	12	Методы судебно-экономической экспертизы Специальные методы финансово-экономической экспертизы: финансово-экономический анализ абсолютных, относительных и средних величин, методы сравнения, группировки, индексный метод, метод декомпозиции результативных показателей (метод Дюпона), метод цепных подстановок, балансовый метод, методы математического анализа и экономико-математического моделирования, методы графического отображения информации и др. Специальные методы судебно-бухгалтерской экспертизы: формальная, арифметическая и нормативная проверка документов; сопоставление документов; встречная проверка; контрольное сличение; моделирование хозяйственных и учётных операций, восстановление количественно-суммового учета и др. Основные группы методических приёмов судебно-экономических исследований: документальные, расчётно-аналитические, обобщения и реализации результатов экспертизы.	2
14	13	Письменная форма заключения судебного эксперта: основные реквизиты. Обязательность подписки судебного эксперта о том, что он предупреждён об уголовной ответственности за дачу заведомо ложного заключения. Вводная, исследовательская и синтезирующая части, заключительная часть заключения эксперта, содержащая выводы по вопросам, поставленным на разрешение экспертизы. Рекомендуемое содержание заключения судебного эксперта: время и место производства судебной экспертизы; основания производства судебной экспертизы; номер и наименование дела, по которому назначена экспертиза; род и вид экспертизы; краткое описание обстоятельств дела, имеющих отношение к исследованию; сведения об органе или о лице, назначивших судебную экспертизу; сведения о судебно-экспертном учреждении, об экспертах (фамилия, имя, отчество, образование, специальность, стаж работы, ученая степень и ученое звание, занимаемая должность), которым поручено производство судебной экспертизы; вопросы, поставленные перед экспертом или комиссией экспертов; объекты исследований и материалы дела, представленные эксперту для производства судебной экспертизы; сведения об участниках процесса, присутствовавших при производстве судебной экспертизы; содержание и результаты исследований с указанием примененных методов; оценка результатов исследований, обоснование и формулировка выводов по поставленным вопросам. Основное требование к выводу - краткий, точно сформулированный, не допускающий неоднозначного толкования ответ эксперта на поставленный вопрос. Категоричность выводов эксперта. Недопустимость выводов вероятностного, предположительного характера. Допустимость вывода о невозможности решения поставленного перед экспертом вопроса из-за отсутствия методики исследования, неполноты	2

		(некачественности) объектов и других материалов, предоставленных в распоряжение эксперта и т. п.	
15	14	Оценка заключения эксперта следователем и судом Назначение оценки заключения судебного эксперта - установление достоверности, относимости и допустимости заключения, определения форм и путей его использования в доказывании. Основополагающая позиция следователя и суда при рассмотрении заключения эксперта - руководствуясь законом, оценить заключение по своему внутреннему убеждению, основанному на всестороннем, полном и объективном рассмотрении всех обстоятельств дела в их совокупности. Стадии процесса оценки экспертного заключения: проверка соблюдения требований закона при назначении экспертизы; проверка подлинности и достаточности исследовавшихся вещественных доказательств и образцов; оценка научной обоснованности экспертной методики и правомерности ее применения в данном конкретном случае; проверка и оценка полноты и всесторонность заключения; оценка логической обоснованности хода и результатов экспертного исследования; проверка относимости результатов экспертного исследования к данному делу (т. е. их доказательственное значение); проверка соответствия выводов эксперта имеющимся по делу доказательствам, т. е. оценка экспертного заключения в совокупности с другими доказательствами. Обоснованность изменения (переформулировки) экспертом экспертного задания. Обоснованность критического анализа заключения первичной экспертизы экспертом, произведённой повторной экспертизы. Оценка судом заключения эксперта, проводившего экспертизу в процессе предварительного расследования.	1
15	15	Показание эксперта следователю и в суде Правовой регламент допроса эксперта следователем и в суде – после ознакомления с заключением эксперта или сообщением о невозможности дать заключение следователь, суд вправе допросить эксперта. Цели допроса эксперта: уточнение компетенции эксперта и его отношения к данному делу; разъяснение данного заключения, когда в своих показаниях эксперт: объясняет сущность специальных терминов и формулировок; обосновывает необходимость использования выбранной методики исследования, приборов и оборудования; объясняет, как выявленные диагностические и идентификационные признаки позволили ему сделать те или иные выводы, в какой мере выводы основаны на материалах гражданского или уголовного дела. Предоставление эксперту время, необходимое для подготовки ответов на вопросы суда и сторон.	1
16	16	Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения Экспертные ошибки, как не соответствующие объективной действительности суждение эксперта или его действия, не приводящие к цели экспертного исследования, являющиеся результатом добросовестного заблуждения. Классы экспертных ошибок: ошибки процессуального, гносеологического, деятельностного (операционного) характера. Ошибки процессуального характера: нарушение экспертом процессуального режима и процедуры производства экспертизы; выход эксперта за пределы своей компетенции; выражение экспертной инициативы в непредусмотренных законом формах; самостоятельное соби́рание материалов и объектов экспертизы; обоснование выводов материалами дела, а не результатами исследования; осуществление несанкционированных судом (следователем) контактов с заинтересованными лицами; принятие поручения на производство экспертизы и материалов от неуполномоченных лиц; несоблюдение процессуальных требований к заключению эксперта (в том числе отсутствие в заключении необходимых по закону реквизитов). Ошибки гносеологического характера: логические ошибки, связанные с нарушением законов, правил и схем логики, связанные с нарушением в акте мышления законов и правил логики, некорректным применением логических приемов и операций; фактические ошибки, обусловленные незнанием предмета, фактического положения дел,	1

		<p>искаженным представлением об отношениях объективной действительности. Ошибки деятельностного (операционного) характера: ошибки, связаны с осуществляемыми экспертом операциями (процедурами), заключающиеся в нарушении предписанной последовательности этих процедур, в неправильном использовании средств исследования или использовании непригодных технических и иных средств исследования, в получении недоброкачественного сравнительного материала и т. д. Объективные и субъективные причины экспертных ошибок Способы обнаружения ошибок. Подходы к предупреждению экспертных ошибок: обеспечение полноценности, доброкачественности, полноты и достаточности представляемых на экспертизу объектов и материалов; совершенствование методов и средств экспертного исследования, внедрение в экспертную практику современных, высокотехнологических методов и компьютерных технологий исследования объектов экспертизы, активное развитие информационного обеспечения экспертной деятельности; профессиональная подготовка квалифицированных экспертных кадров, подтверждение и повышение квалификации экспертов в рамках целевой профессиональной переподготовки; контроль качества экспертных исследований, включая внешнее рецензирование экспертных заключений с привлечением независимых специалистов. Заведомо ложное заключение, как заключение, полученное на основе умышленных действий, направленных на сознательное и целенаправленное игнорирование или умалчивание при исследовании существенных фактов и свойств объекта экспертизы.</p>	
--	--	---	--

## 5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
01	1	Правосудие, судебная власть и судебная система Российской Федерации. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
01	2	Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
02	2	Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации. Практическое ситуационное задание. Разработка прогноза количества экономических правонарушений и споров на ближайшие 3-и года по отдельным их категориям и составу правонарушений и споров. Подготовка сообщения о результатах прогноза (доклад и слайды).	2
03	2	Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации. Практическое ситуационное задание. Выступления с сообщениями о результатах прогнозирования количества экономических правонарушений и споров по отдельным их категориям и составу правонарушений и споров.	1
03	3	Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
04	4	История становления и развития судебно-экономической экспертизы. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	2
05	5	Теоретические основы и общая характеристика судебно-экономической экспертной деятельности. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	2

06	6	Классификация судебно-экономических экспертиз. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
06	7	Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
07	7	Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
07	8	Государственная судебно-экспертная деятельность. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
08	9	Процессуальный статус судебного эксперта. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
08	10	Порядок назначения и проведения судебной экспертизы. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
09	10	Порядок назначения и проведения судебной экспертизы. Практическое ситуационное задание. Составление документов, связанных с назначением и проведением судебной экспертизы: «Сообщение эксперта о предоставлении недостающих для проведения экспертизы материалов», «Сообщение эксперта о необходимости привлечения к экспертизе иного (технического) специалиста», «Сообщение эксперта о переносе срока предоставления экспертизы по независящим от него обстоятельствам (служебная командировка)», «Сообщение эксперта о самоотводе по предусмотренному законом основанию».	2
10	10	Порядок назначения и проведения судебной экспертизы. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
10	11	Объекты и экспертные задачи судебно-экономической экспертизы. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
11	12	Методы судебно-экономической экспертизы. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	2
12	12	Методы судебно-экономической экспертизы. Практическое ситуационное задание. На методической основе «Теории операционного рычага» оценка риска предпринимательской деятельности и размера финансовых потерь (снижение прибыли) организации от сокращения объемов производства и реализации продукции». Подготовка сообщения о результатах оценки (доклад и слайды).	2
13	12	Методы судебно-экономической экспертизы. Практическое ситуационное задание. На методической основе «Теории операционного рычага» оценка риска предпринимательской деятельности и размера финансовых потерь (снижение прибыли) организации от сокращения объемов производства и реализации продукции». Выступления с сообщениями о результатах оценки (доклад и слайды).	2
14	13	Заключение эксперта: процессуальная форма, структура и содержание. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	2
15	14	Оценка заключения эксперта следователем и судом. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
15	15	Показание эксперта следователю и в суде. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	1
16	16	Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения. Семинарское занятие. Выступления с докладами и слайдами. Вопросы и ответы. Дискуссия.	2

### 5.3. Лабораторные работы

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание лабораторной работы	Кол-во часов
0	0	Учебным планом не предусмотрены	0

### 5.4. Самостоятельная работа студента

Выполнение СРС		
Вид работы и содержание задания	Список литературы (с указанием разделов, глав, страниц)	Кол-во часов
Подготовка к семинарским занятиям: Изучение и конспектирование учебной литературы, законодательных и нормативных актов. Подготовка докладов и слайдов к выступлениям на семинарских занятиях.	ПУМЛ: основная [1-3], дополнительная [1-5]. ЭУМД: основная [1-5], методические пособия для самостоятельной работы студента [6].	42
Выполнение практических ситуационных заданий: Разбор и уяснение ситуации. Обоснование возможных вариантов разрешения возникшей задачи. Выработка варианта действий. Оценка последствий осуществления принятого решения.	ПУМЛ: основная [1-3], дополнительная [1-5]. ЭУМД: основная [1-5], методические пособия для самостоятельной работы студента [6].	4
Подготовка к текущему тестированию: Проработка контрольных вопросов по теме текущего семинарского занятия:	ПУМЛ: основная [1-3], дополнительная [1-5]. ЭУМД: основная [1-5], методические пособия для самостоятельной работы студента [6].	4
Написание реферата: Изучение учебной литературы, законодательных и нормативных актов. Согласование оглавления, Подготовка текста и оформление реферата.	ПУМЛ: основная [1-3], дополнительная [1-5]. ЭУМД: основная [1-5], методические пособия для самостоятельной работы студента [6].	6
Составление терминологического словаря: Изучение энциклопедических и справочных изданий. Проработка законодательных и нормативных актов. Составление тезауруса.	ПУМЛ: основная [1-3], дополнительная [1-5]. ЭУМД: основная [1-5], методические пособия для самостоятельной работы студента [6].	6
Подготовка к экзамену: Проработка тестов и контрольных вопросов по темам дисциплины.	ПУМЛ: основная [1-3], дополнительная [1-5]. ЭУМД: основная [1-5], методические пособия для самостоятельной работы студента [6].	18

### 6. Инновационные образовательные технологии, используемые в учебном процессе

Инновационные формы учебных занятий	Вид работы (Л, ПЗ, ЛР)	Краткое описание	Кол-во ауд. часов
Метод «Case study»	Практические занятия и семинары	Метод «Case study» включает в себя несколько этапов: 1. Анализ и структурирование имеющейся информации. 2. Дополнение теоретических знаний. 3. Выделение критических точек. 4. Формирование и отбор альтернативных вариантов решения поставленной задачи. 5. Защита выбранного варианта	32

		с использованием презентационного материала. Цель: овладение знаниями, умениями и навыками работы с массивами разнообразной информации; выработка способности к аналитическому мышлению, обоснованному выбору методов и средств, грамотному проведению экспертного исследования, составлению заключения и формулированию выводов при проведении судебной экономической экспертизы. Метод «Case study» используется при выполнении практических ситуационных заданий «Составление документов, связанных с назначением и проведением судебной экспертизы». Раздел (10 «Порядок назначения и проведения судебной экспертизы»).	
Пассивные методы обучения (мультимедийные лекции)	Лекции	Мультимедийные лекции строятся на основе применения аудиовизуальных средств обучения (слайдов текстового и графического сопровождения) визуализированных на экране с помощью видеопроектора, управляемого компьютером. Все разделы дисциплины обеспечены наглядными материалами, способствующими качественному усвоению теоретических знаний: официальные юридически закрепленные понятия и структуры (термины, перечни и классификации), выдержки (цитаты) и ссылки из актуальных редакций законодательных и нормативных актов; ключевые положения учебных методических пособий и научных изданий, рекомендуемые и признанные методы проведения специальных экономических исследований финансового состояния и экономического положения, вероятности банкротства, риска предпринимательской деятельности организации т.п.	32

### Собственные инновационные способы и методы, используемые в образовательном процессе

Инновационные формы обучения	Краткое описание и примеры использования в темах и разделах
Интерактивные лекции	Лекции преподавателя, сопровождаются представлением и раскрытием содержания: официальных сайтов судебной системы Российской Федерации, законодательных и нормативных актов, регламентирующих судопроизводство и судебную экспертную деятельность Российской Федерации; учебной и научной литературы, определяющей и поясняющей понятия, определения, терминологию, процедуры, формы, проблемы и перспективы судебной экономической экспертной деятельности в Российской Федерации. Все разделы. (Пример: Раздел 1 «Правосудие, судебная власть и судебная система Российской Федерации»).
Аудиовизуальные семинарские занятия, сопровождаемые показом слайдов, фрагментов законодательных и нормативных актов, статистических	Семинарские занятия предусматривают выступление студентов с тематическими сообщениями (докладами), сопровождаемыми показом слайдов, содержащих фрагменты законодательных и нормативных актов, учебной

данных и аналитических обзоров.	и научной литературы, статистических данных и аналитических обзоров и последующее их коллективное обсуждение. Все разделы. (Пример: Раздел 2. Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации. Официальная статистика. Аналитические обзоры.).
Практические ситуационные задания актуальной тематики.	Практические ситуационные задания выполняются студентами непосредственно на практических занятиях с применением информационных технологий, ориентированных на работу с законодательными и нормативными актами, сайтами саморегулируемых организаций судебных экспертов, справочно-поисковыми системами. Заключаются в подготовке и презентации документов, играющих важную роль в назначении и проведении судебной экономической экспертизы. (Раздел 10. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы).
Мастер-классы практикующих судебных экономических экспертов и специалистов	Непосредственное личное общение студентов с практикующими судебными экономическими экспертами по теме "Состояние, проблемы и перспективы развития судебной экономической экспертизы" (Раздел 16. Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения).
Компьютерная симуляция	Текущий и итоговый контроль успеваемости студентов. Тестирование в среде тестирующего программного комплекса «Ttest Pro» (Все темы)

Использование результатов научных исследований, проводимых университетом, в рамках данной дисциплины: нет.

## **7. Фонд оценочных средств (ФОС) для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины**

### **7.1. Паспорт фонда оценочных средств**

Наименование разделов дисциплины	Контролируемая компетенция ЗУНЫ	Вид контроля (включая текущий)	№№ заданий
Правосудие, судебная власть и судебная система Российской Федерации	ПК-11 способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики	Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".
Экономические	ПК-11 способностью	Выступление с	Темы выступлений

<p>правонарушения и споры в Российской Федерации</p>	<p>реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики</p>	<p>докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).</p>	<p>представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".</p>
<p>Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства</p>	<p>ПК-11 способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики</p>	<p>Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).</p>	<p>Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".</p>
<p>История становления и развития судебно-экономической экспертизы</p>	<p>ПК-11 способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики</p>	<p>Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).</p>	<p>Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".</p>
<p>Теоретические основы и общая характеристика судебно-экономической экспертной</p>	<p>ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ</p>	<p>Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).</p>	<p>Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".</p>



деятельности	судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований		
Классификация судебно-экономических экспертиз	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".
Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".
Государственная судебно-экспертная деятельность	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".
Процессуальный статус судебного эксперта	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".
Порядок назначения и проведения судебной экспертизы	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".
Объекты и	ПК-37 способностью	Выступление с	Темы выступлений

экспертные задачи судебно-экономической экспертизы	использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".
Методы судебно-экономической экспертизы	ПК-40 способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы	Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".
Заключение эксперта: процессуальная форма, структура и содержание	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".
Оценка заключения эксперта следователем и судом	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".
Показание эксперта следователю и в суде	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".

<p>Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения</p>	<p>ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p>	<p>Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).</p>	<p>Темы выступлений представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»".</p>
<p>Порядок назначения и проведения судебной экспертизы</p>	<p>ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p>	<p>Практическое ситуационное задание. «Case study».</p>	<p>Составление документов, связанных с назначением и проведением судебной экспертизы: «Сообщение о назначении судебно-экономической экспертизы для ответа на вопросы, требующие владения специальными знаниями, навыками и умениями, профессиональным опытом (с формулировками, предлагаемых для выяснения вопросов)», «Сообщение об отклонении кандидатуры эксперта по предусмотренным законом основаниям», «Сообщение эксперта о предоставлении недостающих для проведения экспертизы материалов», «Сообщение эксперта о необходимости привлечения к экспертизе иного (технического) специалиста», «Сообщение эксперта о переносе срока предоставления экспертизы по независящим от него обстоятельствам (служебная командировка)», «Сообщение эксперта о самоотводе по предусмотренному законом основанию» и т. д. Задание предоставляется в форме раздаточного материала.</p>
<p>Все разделы</p>	<p>ПК-11 способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз</p>	<p>Терминологический словарь (тезаурус)</p>	<p>Минимальный перечень терминов представлен в задании по составлению терминологического словаря (тезауруса)</p>

	экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики		
Все разделы	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Терминологический словарь (тезаурус)	Минимальный перечень терминов представлен в задании по составлению терминологического словаря (тезауруса)
Все разделы	ПК-40 способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы	Терминологический словарь (тезаурус)	Минимальный перечень терминов представлен в задании по составлению терминологического словаря (тезауруса)
Все разделы	ПК-11 способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики	Реферат	Темы рефератов представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»"
Все разделы	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и	Реферат	Темы рефератов представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая

	организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований		экспертиза)".
Все разделы	ПК-40 способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы	Реферат	Темы рефератов представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»"
Все разделы	ПК-11 способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики	Текущий тест.	Контрольные вопросы теста представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза)". Текущие тесты приводятся в учебном пособии «Судебная экономическая экспертиза. Тесты для контроля знаний студентов».
Все разделы	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Текущий тест.	Контрольные вопросы теста представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза)". Текущие тесты приводятся в учебном пособии «Судебная экономическая экспертиза. Тесты для контроля знаний студентов».
Все разделы	ПК-40 способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать	Текущий тест.	Контрольные вопросы теста представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза)". Текущие тесты приводятся в учебном

	возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы		пособии «Судебная экономическая экспертиза. Тесты для контроля знаний студентов».
Все разделы	ПК-11 способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики	Экзамен. Итоговый тест.	Экзаменационные вопросы теста представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»". Экзаменационные тесты приводятся в учебном пособии «Судебная экономическая экспертиза. Тесты для контроля знаний студентов».
Все разделы	ПК-37 способностью использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований	Экзамен. Итоговый тест.	Экзаменационные вопросы теста представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»". Экзаменационные тесты приводятся в учебном пособии «Судебная экономическая экспертиза. Тесты для контроля знаний студентов».
Все разделы	ПК-40 способностью осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы	Экзамен. Итоговый тест.	Экзаменационные вопросы теста представлены в методических указаниях по дисциплине "«Судебная экономическая экспертиза»". Экзаменационные тесты приводятся в учебном пособии «Судебная экономическая экспертиза. Тесты для контроля знаний студентов».

## 7.2. Виды контроля, процедуры проведения, критерии оценивания

Вид контроля	Процедуры проведения и оценивания	Критерии оценивания
Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).	К началу семинарского занятия студент в электронном виде предоставляет реферат и слайды, а на самом семинарском занятии выступает с устным сообщением на заданную тему. Время, отводимое на устное сообщение – не более 15 минут. Оцениваются: предоставление реферата и слайдов, выступление с сообщением, раскрытие содержания и наглядное представление темы выступления. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Максимальное количество баллов – 5 за каждое выступление. Весовой коэффициент мероприятия – 1.	Зачтено: – рейтинг обучающегося за мероприятие больше или равен 60 %. Не зачтено: – рейтинг обучающегося за мероприятие менее 60 %
Практическое ситуационное задание. «Case study».	Кейс-задание по составлению документов, связанных с назначением и проведением судебной экспертизы, выдается группе студентов из 3 – 4 человек (по 2-3 документа на человека). Документы разрабатываются в электронном виде, презентуются и комментируются группой студентов на семинарском занятии. Время, отводимое группе на презентацию разработанных документов, не более 30 минут. Оцениваются: форма документа, наличие необходимых реквизитов, применяемая терминология, содержание и стиль исполнения документа. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Максимальное количество баллов – 5 за каждый комплект документов и выступление по их презентации. Весовой коэффициент мероприятия – 1.	Зачтено: – рейтинг обучающегося за мероприятие больше или равен 60 %. Не зачтено: – рейтинг обучающегося за мероприятие менее 60 %
Терминологический словарь (тезаурус)	Задание по составлению терминологического словаря выдаётся в начале семестра на первом занятии. Терминологический словарь разрабатывается и представляется в электронном виде к окончанию текущего семестра (за две недели до начала сессии). Терминологический словарь оформляется в соответствии с требованиями ЮУрГУ. Оцениваются: оформление документа, наличие требуемых составных частей и реквизитов, соответствие содержания терминов и понятий законодательным и нормативным актам, официальным действующим стандартам, методическим материалам и учебным пособиям. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система	Зачтено: – рейтинг обучающегося за мероприятие больше или равен 60 %. Не зачтено: – рейтинг обучающегося за мероприятие менее 60 %

	оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Максимальное количество баллов – 5 за терминологический словарь (тезаурус). Весовой коэффициент мероприятия – 1.	
Реферат	Задание по написанию реферата (тема реферата) выдаётся в начале семестра на первом занятии. Реферат разрабатывается и представляется в электронном виде к окончанию текущего семестра (за две недели до начала сессии). Реферат оформляется в соответствии с требованиями ЮУрГУ. Оцениваются: оформление документа, наличие требуемых составных частей и реквизитов, соответствие содержания реферата выданному заданию, полнота раскрытия темы, соответствие применяемых терминов и понятий законодательным и нормативным актам, официальным стандартам и методическим материалам, учебным пособиям. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Максимальное количество баллов – 10 за реферат. Весовой коэффициент мероприятия – 1.	Зачтено: :– рейтинг обучающегося за мероприятие больше или равен 60 %. Не зачтено: – рейтинг обучающегося за мероприятие менее 60 %
Текущий тест.	Тестирование в среде тестирующего программного комплекса «Ttest Pro». Текущий тест содержит 5 - 10 вопросов по конкретному разделу. Время, отводимое на тестирование 5 - 10 минут. При оценивании результатов мероприятия используется балльно - рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Максимальное количество баллов – 10 за каждый тест. Весовой коэффициент мероприятия – 1.	Зачтено: – рейтинг обучающегося за мероприятие больше или равен 60 %. Не зачтено: – рейтинг обучающегося за мероприятие менее 60 %
Экзамен. Итоговый тест.	Тестирование в среде тестирующего программного комплекса «Ttest Pro». Итоговый тест содержит 50 вопросов. Время, отводимое на тестирование 45 минут. При оценивании результатов мероприятия используется балльно - рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов за итоговый тест - 50. После прохождения итогового тестирования, его результаты суммируются с результатами текущего контроля,	Отлично: – величина рейтинга обучающегося по дисциплине 85...100% Хорошо: – величина рейтинга обучающегося по дисциплине 75...84 % Удовлетворительно: величина рейтинга обучающегося по дисциплине 60...74 % Неудовлетворительно: – величина рейтинга обучающегося по дисциплине 0...59 %



### 7.3. Типовые контрольные задания

Вид контроля	Типовые контрольные задания
<p>Выступление с докладом на семинарском занятии (доклад, слайды).</p>	<p>Темы выступлений:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Процессуальные особенности конституционного, гражданского, административного и уголовного судопроизводства. Законодательные и нормативные акты. Стороны и участники судебных разбирательств.</li> <li>2. «Российский обзор экономических преступлений» по материалам социологических опросов вневедомственной организации ООО "ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование".</li> <li>3. Понятие и источники общеизвестных и специальных знаний. Соотношение специальных и общеизвестных знаний. Субъекты специальных знаний в судопроизводстве. Процессуальные и не процессуальные формы использования специальных знаний в судопроизводстве.</li> <li>4. Становление и развитие класса судебных экономических экспертиз в современной России в конце XX - начале XXI века. Современные организационные формы судебной экономической экспертной деятельности.</li> <li>5. Предмет судебных экспертиз. Понятие. Вопросы, которые ставятся для разрешения перед судебным экономическим экспертом. Объекты судебной экспертизы. Понятие и виды. Образцы для сравнительного исследования.</li> <li>6. Родовые классификации судебных экспертиз. Признаки классификации и соответствующие им рода, виды и подвиды судебных экспертиз. Ведомства, устанавливающие перечни родов судебных экспертиз и их нормативные документы. Ведомственные перечни родов судебных экспертиз.</li> <li>7. Законодательные акты, регулирующие производство судебной экспертизы с учетом особенностей отдельных видов судопроизводства: гражданского, административного и уголовного. Основные положения. Отличительные особенности.</li> <li>8. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы в государственных судебно-экспертных учреждениях. Обязанности и права руководителя и эксперта государственного судебно-экспертного учреждения. Условия и порядок привлечения негосударственных судебных экспертов к судебной экспертизе, выполняемой в государственных судебно-экспертных учреждениях.</li> <li>9. Общие основания и меры ответственности судебного эксперта: правовое регулирование. Служебная ответственность государственного судебного эксперта.</li> </ol>
<p>Практическое ситуационное задание. «Case study».</p>	<p>Тема практического ситуационного задания: – Составление документов, связанных с назначением и проведением судебной экспертизы: «Сообщение о назначении судебно-экономической экспертизы для ответа на вопросы, требующие владения специальными знаниями, навыками и умениями, профессиональным опытом (с формулировками, предлагаемых для выяснения вопросов)», «Сообщение об отклонении кандидатуры эксперта по предусмотренным законом основаниям», «Сообщение эксперта о предоставлении недостающих для проведения экспертизы материалов», «Сообщение эксперта о необходимости привлечения к экспертизе иного (технического) специалиста», «Сообщение эксперта о переносе срока предоставления экспертизы по независящим от него</p>

	<p>обстоятельствам (служебная командировка)», «Сообщение эксперта о самоотводе по предусмотренному законом основанию» и т. д.</p>
<p>Терминологический словарь (тезаурус)</p>	<p>Перечень терминов:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Эксперт.</li> <li>2. Заключение эксперта.</li> <li>3. Показания эксперта.</li> <li>4. Специалист.</li> <li>5. Консультация (пояснение) специалиста.</li> <li>6. Заключение специалиста.</li> <li>7. Показания специалиста.</li> <li>8. Компетенция эксперта.</li> <li>9. Квалификация судебного эксперта.</li> <li>10. Внутреннее убеждение (судебного) эксперта.</li> <li>11. Экспертиза судебная.</li> <li>12. Структура заключения эксперта.</li> <li>13. Основания производства экспертизы.</li> <li>14. Материалы дела.</li> <li>15. Исходные данные.</li> <li>16. Решение вопроса, поставленного перед экспертом.</li> <li>17. Вывод эксперта.</li> <li>18. Истинность заключения судебного эксперта.</li> <li>19. Права эксперта.</li> <li>20. Право судебного эксперта на инициативу (экспертная инициатива).</li> <li>21. Ходатайство эксперта.</li> <li>22. Ответственность судебного эксперта.</li> <li>23. Подписка судебного эксперта.</li> <li>24. Объект исследования.</li> <li>25. Предмет исследования.</li> <li>26. Бухгалтерский баланс.</li> <li>27. Актив баланса.</li> <li>28. Внеоборотные активы.</li> <li>29. Оборотные активы.</li> <li>30. Ликвидные активы.</li> <li>31. Пассив баланса.</li> <li>32. Уставный капитал организации.</li> <li>33. Резервный капитал.</li> <li>34. Кредиторская задолженность.</li> <li>35. Основные средства.</li> <li>36. Запасы.</li> <li>37. Дебиторская задолженность.</li> <li>38. Собственные оборотные средства.</li> <li>39. Кредитоспособность.</li> <li>40. Бухгалтерский учет.</li> <li>41. Объекты бухгалтерского учета экономического субъекта.</li> <li>42. План счетов бухгалтерского учета.</li> <li>43. Факт хозяйственной жизни.</li> <li>44. Учетная политика.</li> <li>45. Первичные учетные документы.</li> <li>46. Регистры бухгалтерского учета.</li> <li>47. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.</li> <li>48. Несостоятельность (банкротство).</li> <li>49. Должник.</li> <li>50. Денежное обязательство.</li> <li>51. Обязательные платежи.</li> <li>52. Кредиторы.</li> <li>53. Санация.</li> </ol>

	<p>54. Финансовое оздоровление.  55. Мораторий.  56. Вред, причиненный имущественным правам кредиторов.  57. Признаки банкротства.  58. Недостаточность имущества.  59. Неплатежеспособность.  60. Фиктивное банкротство.  61. Преднамеренное банкротство</p>
<p>Реферат</p>	<p>Темы рефератов:  Тема 1. Правосудие, судебная власть и судебная система Российской Федерации.  Тема 2. Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации.  Тема 3. Судебная экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства.  Тема 4. История становления и развития судебной экономической экспертизы.  Тема 5. Теоретические основы и общая характеристика судебной экономической экспертной деятельности.  Тема 6. Классификация судебных экономических экспертиз.  Тема 7. Правовые основы судебной экономической экспертной деятельности.  Тема 8. Государственная судебно-экспертная деятельность.  Тема 9. Процессуальный статус судебного эксперта.  Тема 10. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы.  Тема 11. Объекты и экспертные задачи судебной экономической экспертизы.  Тема 12. Методы судебной экономической экспертизы.  Тема 13. Заключение эксперта: процессуальная форма, структура и содержание.  Тема 14. Оценка заключения эксперта следователем и судом.  Тема 15. Показание эксперта следователю и в суде.  Тема 16. Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения.</p>
<p>Текущий тест.</p>	<p>Текущие тесты:  Тест 1. Какие законодательные акты определяют (Какой законодательный акт определяет) правовую основу, принципы организации и основные направления государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации в конституционном, гражданском, административном и уголовном судопроизводстве?  Конституция РФ;  Гражданский кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях и Уголовный кодекс РФ;  Арбитражный процессуальный кодекс РФ, Гражданский процессуальный кодекс РФ, Уголовно-процессуальный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях, Кодекс административного судопроизводства РФ и др. т.п.;  Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ».  Тест 2. Содержание какого понятия раскрывает фраза: «объекты, отображающие свойства или особенности человека, животного, труп, предмета, материала или вещества, а также другие образцы, необходимые эксперту для проведения исследований и дачи заключения»?  судопроизводство;</p>

судебная экспертиза;  
объекты судебной экспертизы (судебного экспертного исследования);  
образцы для сравнительного исследования.

Тест 3. Лицо, которому поручено проведение судебной экспертизы (эксперт), в соответствии с АПК РФ обязано?  
отказаться от производства порученной ему судебной экспертизы в установленный судом срок, мотивируя это отказом стороны, на которую судом возложена обязанность по оплате расходов, связанных с производством судебной экспертизы, осуществить оплату назначенной экспертизы до ее проведения;  
самостоятельно собирать материалы, для производства судебной экспертизы;  
сообщать средствам массовой информации о результатах судебной экспертизы, не ставя об этом в известность орган или лицо, ее назначивших;  
после оглашения его заключения ответить на дополнительные вопросы лиц, участвующих в деле, и суда.

Тест 4. Как называется экспертиза, которая проводится не менее чем двумя экспертами одной специальности?  
дополнительной;  
повторной;  
комиссионной;  
комплексной.

Тест 5. В каких случаях эксперт вправе отказаться от дачи заключения?  
по вопросам, выходящим за пределы его специальных знаний;  
по распоряжению руководителя государственного или негосударственного экспертного учреждения;  
если не собирал самостоятельно материалы, для производства судебной экспертизы  
если участвовал в предыдущем рассмотрении арбитражным судом данного дела в качестве эксперта.

Тест 6. Эксперт или государственное судебно-экспертное учреждение не вправе отказаться от производства порученной им судебной экспертизы и дачи заключения, мотивируя это?  
тем, что поставленные вопросы выходят за пределы специальных знаний эксперта;  
отсутствием необходимой материально-технической базы либо специальных условий для проведения исследований;  
тем, что объекты исследования и материалы непригодны или недостаточны для проведения исследования и дачи заключения и эксперту отказано в их дополнении;  
отказом стороны, на которую судом возложена обязанность по оплате расходов, связанных с производством судебной экспертизы, осуществить оплату назначенной экспертизы до ее проведения.

Тест 7. Какую деятельность и какие действия можно рассматривать как процессуальные формы использования специальных знаний в судопроизводстве?  
производство следственных и судебных действий, составление протоколов и рассмотрение дел об административных правонарушениях должностными лицами и членами коллегиальных органов;  
присутствие на судебном заседании профессиональных сослуживцев сторон, участвующих в деле;  
справочно-консультационная деятельность и предварительные исследования специалиста;

	<p>высказывания родственников сторон, участвующих в деле, владеющих необходимыми для перевода языками.</p> <p>Тест 8. Какие объекты относятся к условно-свободным образцам для сравнительного исследования?</p> <p>образцы (документы и их отображения, содержащие определенную информацию), позволяющие однозначно идентифицировать и констатировать факт наличия у объекта судебной экспертизы определенных свойств и признаков;</p> <p>образцы для сравнительного исследования, которые образовались до начала производства по делу и вне связи с ним;</p> <p>образцы для сравнительного исследования, отбираемые в уголовном процессе в заданных условиях и получаемые в связи с подготовкой материалов на судебную экспертизу на основании ст. 202 УПК РФ;</p> <p>образцы для сравнительного исследования, возникшие после возбуждения дела, но не в связи с подготовкой материалов на экспертизу.</p>
<p>Экзамен. Итоговый тест.</p>	<p>Итоговые тесты:</p> <p>Тест 1. Какой законодательный акт регулирует (Какие законодательные акты регулируют) производство судебной экспертизы с учетом особенностей отдельных видов судопроизводства в Российской Федерации?</p> <p>Конституция РФ;</p> <p>Гражданский кодекс РФ и Уголовный кодекс РФ;</p> <p>Арбитражный процессуальный кодекс РФ, Гражданский процессуальный кодекс РФ, Уголовно-процессуальный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях, Кодекс административного судопроизводства РФ и др. т.п.;</p> <p>Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ».</p> <p>Тест 2. Кто и какую несет ответственность «за дачу заведомо ложного заключения»?</p> <p>руководитель экспертного учреждения несёт уголовную ответственность;</p> <p>судом на руководителя экспертного учреждения или виновного эксперта налагается судебный штраф в порядке и в размерах, установленных законом;</p> <p>эксперт несет уголовную ответственность;</p> <p>эксперт ответственность не несёт.</p> <p>Тест 3. Кто выступает в качестве субъектов использования специальных знаний в судопроизводстве?</p> <p>суд;</p> <p>следователь, лицо или орган, рассматривающий дело об административном правонарушении;</p> <p>эксперт, специалист;</p> <p>все перечисленные выше лица.</p> <p>Тест 4. В качестве доказательств в арбитражном процессе допускаются?</p> <p>письменные и вещественные доказательства;</p> <p>объяснения лиц, участвующих в деле, заключения экспертов, консультации специалистов, показания свидетелей;</p> <p>аудио- и видеозаписи, иные документы и материалы;</p> <p>всё перечисленное выше.</p> <p>Тест 5. В каком случае экспертами, проводящими комиссионную экспертизу, составляется единое заключение по всем поставленным вопросам?</p> <p>если по результатам проведенных исследований мнения экспертов по</p>

всем поставленным вопросам совпадают;

если по всем поставленным вопросам, эксперты проводили совместные исследования, и мнения экспертов не совпали, ни по одному из поставленных вопросов;

если по всем поставленным вопросам, каждый из экспертов проводил своё собственное исследование, и мнения экспертов не совпали, хотя бы по одному из поставленных вопросов;

во всех случаях независимо от того совпадают мнения экспертов или нет, все эксперты совместно составляют и подписывают единое согласованное с другими экспертами заключение.

Тест 6. В какой форме даётся заключение комиссионной экспертизы в случае возникновения разногласий экспертов по некоторым из поставленных вопросов?

экспертами составляется единое по всем поставленным вопросам заключение;

каждый из экспертов, участвовавших в проведении экспертизы, дает отдельное заключение по вопросам, вызвавшим разногласия экспертов;

каждый из экспертов, участвовавших в проведении экспертизы, дает отдельное заключение по всем поставленным вопросам;

экспертами, участвовавшими в проведении экспертизы, составляется единое заключение по вопросам, не вызвавшим разногласия. По вопросам, вызвавшим разногласия, заключение экспертами, участвовавшими в проведении экспертизы, не даётся.

Тест 7. В какой форме специалист даёт консультацию в арбитражном суде в ходе судебного заседания ?

от своего имени в письменной форме и подписывает её;

в электронной форме на материальном носителе, представляемом лично специалистом;

в устной форме без проведения специальных исследований, назначаемых на основании определения суда.

форма дачи консультации специалистом в суде не регламентируется.

Тест 8. Течение процессуального срока производства судебной экспертизы исчисляемого годами, месяцами или днями, начинается?

с календарной даты или дня принятия судом определения о назначении судебной экспертизы;

с календарной даты или дня наступления события, которым определено начало процессуального срока;

на следующий день после календарной даты или дня наступления события, которым определено начало процессуального срока;

с первого рабочего дня после календарной даты или дня наступления события, которым определено начало процессуального срока.

Тест 9. Негосударственный эксперт и эксперт государственного судебно-экспертного учреждения не вправе?

делать подлежащие занесению в протокол следственного действия или судебного заседания заявления по поводу неправильного истолкования участниками процесса его заключения или показаний;

обжаловать в установленном законом порядке действия органа или лица, назначивших судебную экспертизу, если они нарушают права эксперта;

ходатайствовать перед руководителем соответствующего государственного судебно-экспертного учреждения о привлечении к производству судебной экспертизы других экспертов, если это необходимо для проведения исследований и дачи заключения;

отказаться от производства порученной им судебной экспертизы в установленный судом срок, мотивируя это отказом стороны, на

которую судом возложена обязанность по оплате расходов, связанных с производством судебной экспертизы, осуществить оплату назначенной экспертизы до ее проведения.
--

## 8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### Печатная учебно-методическая документация

#### а) основная литература:

1. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве [Текст] учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с. ил.
2. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе [Текст] Е. Р. Россинская ; Рос. федер. центр судеб. экспертизы при Мин-ве юстиции Рос. Федерации. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма, 2009. - 688 с.

#### б) дополнительная литература:

1. Криминалистика [Текст] учеб. для вузов по специальности "Юриспруденция" Т. В. Аверьянова и др. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма, 2008. - 927 с. ил.

#### в) отечественные и зарубежные журналы по дисциплине, имеющиеся в библиотеке:

1. Научно-практический журнал «Энциклопедия Судебной Экспертизы» – <http://proexpertizu.ru>.
2. Журнал «Теория и практика судебной экспертизы» – <http://sudexpert.ru>.
3. Журнал «Судебный эксперт» – <http://sudexp.ru>.
4. Журнал о судебной экспертизе «Экспертиза-онлайн» – <http://Expertiza-Online.ru>.

#### г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Судебная экономическая экспертиза: методические указания / сост. Ю.А. Голиков. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2017.

*из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:*

2. Судебная экономическая экспертиза: методические указания / сост. Ю.А. Голиков. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2017.

### Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование разработки	Наименование ресурса в электронной форме	Доступность (сеть Интернет / локальная сеть; авторизованный / свободный доступ)
1	Основная литература	Михайлов, В.А. Судебная экспертиза в уголовном судопроизводстве	Электронно-библиотечная	Локальная Сеть / Авторизованный

		[Электронный ресурс]: монография / В.А. Михайлов. – Электрон. дан. – Москва : РТА, 2013. – 210 с. – Режим доступа: <a href="https://e.lanbook.com/book/74241">https://e.lanbook.com/book/74241</a>	система издательства Лань	
2	Основная литература	Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для бакалавриата и специалитета / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной; ответственный редактор В. В. Ершов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 299 с. — (Бакалавр и специалист). — ISBN 978-5-534-09038-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://www.biblio-online.ru/book/pravovoe-obespechenie-kontrolya-ucheta-audita-i-sudebno-ekonomicheskoy-ekspertizy-426891">https://www.biblio-online.ru/book/pravovoe-obespechenie-kontrolya-ucheta-audita-i-sudebno-ekonomicheskoy-ekspertizy-426891</a>	Электронная библиотека Юрайт	ЛокальнаяСеть / Авторизованный
3	Основная литература	Настольная книга судьи: судебная экспертиза / Россинская Е.Р., Галяшина Е.И. – Проспект, 2011. – Режим доступа: <a href="http://www.consultant.ru">http://www.consultant.ru</a>	Консультант плюс	ЛокальнаяСеть / Авторизованный
4	Основная литература	Судебная экспертиза: типичные ошибки / под ред. Е.Р. Россинской. – Проспект, 2012. – Режим доступа: <a href="http://www.consultant.ru">http://www.consultant.ru</a>	Консультант плюс	ЛокальнаяСеть / Свободный
5	Основная литература	Актуальные проблемы судебной экономической экспертизы / Савицкий А.А. // "Законы России: опыт, анализ, практика", 2015, N 10. – Режим доступа: <a href="http://www.consultant.ru">http://www.consultant.ru</a>	Консультант плюс	ЛокальнаяСеть / Авторизованный
6	Методические пособия для самостоятельной работы студента	Судебная экономическая экспертиза: методические указания / сост. Ю.А. Голиков. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2017.	Учебно-методические материалы кафедры	ЛокальнаяСеть / Свободный

## 9. Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса

Перечень используемого программного обеспечения:

1. Microsoft-Office(бессрочно)
2. -1С:Предприятие 8. Комплект для обучения в высших и средних уч.заведениях(бессрочно)

Перечень используемых информационных справочных систем:

1. ООО "ГарантУралСервис"-Гарант(бессрочно)

## 10. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
-------------	--------	--



Лекции	142 (36)	Мультимедийное оборудование. Internet
Практические занятия и семинары	126 (36)	Персональные компьютеры. Программные продукты «Microsoft Word», «Microsoft Excel». Тестирующий программный комплекс «Ttest Pro». Internet. Информационные поисковые системы «YANDEX», «GOOGLE». Мультимедийное оборудование.
Самостоятельная работа студента	113 (36)	Персональные компьютеры. Программные продукты «Microsoft Word», «Microsoft Excel». Тестирующий программный комплекс «Ttest Pro». Internet. Информационные поисковые системы «YANDEX», «GOOGLE». Мультимедийное оборудование.
Контроль самостоятельной работы	113 (36)	Персональные компьютеры. Программные продукты «Microsoft Word», «Microsoft Excel». Тестирующий программный комплекс «Ttest Pro». Internet. Информационные поисковые системы «YANDEX», «GOOGLE». Мультимедийное оборудование.
Экзамен	113 (36)	Персональные компьютеры. Программные продукты «Microsoft Word», «Microsoft Excel». Тестирующий программный комплекс «Ttest Pro». Internet. Информационные поисковые системы «YANDEX», «GOOGLE». Мультимедийное оборудование.
Пересдача	113 (36)	Персональные компьютеры. Программные продукты «Microsoft Word», «Microsoft Excel». Тестирующий программный комплекс «Ttest Pro». Internet. Информационные поисковые системы «YANDEX», «GOOGLE». Мультимедийное оборудование.