

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«Астраханский государственный университет имени В. Н. Татищева»
(Астраханский государственный университет им. В. Н. Татищева)

СОГЛАСОВАНО
Руководитель ОПОП

А.П.Мешкова

«28» августа 2024 г.

УТВЕРЖДАЮ

Заведующий кафедрой уголовного права и
правоохранительной деятельности

О.В. Бесчастнова

«28» августа 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

Составитель(-и)	Дегтерев Андрей Александрович, к.ю.н., доцент;
Направление подготовки / специальность	38.05.01 «Экономическая безопасность»
Направленность (профиль) ОПОП	Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Квалификация (степень)	специалист
Форма обучения	заочная
Год приема	2022
Курс	5
Семестр	9

Астрахань – 2024

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Целями освоения дисциплины (модуля) судебная экономическая экспертиза являются формирование у выпускников высокого уровня правовой эрудиции; выработка индивидуальных мировоззренческих установок при оценке конституционно-правовых основ экспертной деятельности в РФ; повышение правовой культуры; приобретение знаний, умений, навыков, необходимых для профессиональной деятельности.

1.2. Задачи освоения дисциплины (модуля):

- дать студентам общие представления о своей будущей профессии, о ее правовых источниках, системе государственных судебно-экспертных учреждений России и принципах их деятельности;
- воспитать у студентов чувство глубокого уважения к праву путем формирования установки на недопустимость любого нарушения закона;
- дать нормативно-правовые знания, необходимые для изучения других дисциплин.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

2.1. Учебная дисциплина (модуль) судебная экономическая экспертиза относится к базовой части Б1 Б23.

Дисциплина (модуль) встраивается в структуру ОПОП ВО как с точки зрения преемственности содержания, так и с точки зрения непрерывности процесса формирования компетенций выпускника.

2.2. Для изучения данной учебной дисциплины (модуля) необходимы следующие знания, умения и навыки, формируемые предшествующими учебными дисциплинами: *экономическая безопасность, право*

Знать: цели, задачи и принципы судебно-экспертной деятельности, законы и другие нормативные акты, регулирующие ее, систему государственных судебно-экспертных учреждений России;

Уметь: толковать законы и другие нормативно-правовые акты, регулирующие судебно-экспертную деятельность вскрывать факты правонарушений, принимать необходимые меры к восстановлению нарушенных прав

Владеть: навыками работы с нормативно-правовыми источниками.

2.3. Последующие учебные дисциплины (модули) и (или) практики, для которых необходимы знания, умения, навыки, формируемые данной учебной дисциплиной (модулем): *преддипломная практика, итоговая государственная аттестация*

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции: - способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований (ПК37); способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности (ПК38).

Таблица 1-Декомпозиция результатов обучения

Код компетенции	Планируемые результаты освоения дисциплины (модуля)		
	Знать	Уметь	Владеть
способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при	теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы при производстве судебных	использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве	теоретическими, методическими, процессуальными и организационными основами судебной экспертизы при производстве судебных

производстве судебных экономических экспертиз и исследований (ПК37)	экономических экспертиз и исследований	судебных экономических экспертиз и исследований	экономических экспертиз и исследований
способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности (ПК38)	методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	способностью применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объём дисциплины (модуля) составляет 4 зачётных(ые) единиц(ы), в том числе 64 часов(а), выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (из них 32 часов(а) – лекции, 32 часов(а) – практические, семинарские занятия), и 80 часов(а) – на самостоятельную работу обучающихся.

Таблица 2 – Структура и содержание дисциплины (модуля)

№	Наименование раздела (темы)	Семестр	Контактная работа (в часах)			Самост. работа		Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра) Форма промежуточной аттестации (по семестрам)
			Л	ПЗ	ЛР	КР	СР	
1.	Раздел 1. Теоретические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы							
2.	Тема 1. Научно-теоретические, законодательные, правоприменительные и организационные основы судебной экспертизы	9	4	4			10	Реферат, тест 1
3.	Тема 2. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по уголовным делам	9	4	4			10	Реферат, тест 2
4.	Тема 3. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в гражданском судопроизводстве	9	4	4			10	Реферат, тест 3
5.	Тема 4. Особенности	9	2	2			5	Реферат, тест 4

	назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в арбитражном процессе							
6.	Тема 5. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях	9	2	2			5	Реферат, тест 5
7.	Раздел 2. Судебно-бухгалтерская экспертиза							
8.	Тема 6. Виды судебно-экономических экспертиз. Теоретические положения судебно-бухгалтерской экспертизы	9	4	4			10	Контрольная работа
9.	Тема 7. Организация судебно-бухгалтерской экспертизы. Статус эксперта. Его права, обязанности, процедура отвода	9	4	4			10	Решение ситуационных задач.
10.	Тема 8. Систематизация приёмов и методов, применяемых в судебно-бухгалтерской экспертизе	9	4	4			10	Решение ситуационных задач.
11.	Тема 9. Исследовательская часть судебно-бухгалтерской экспертизы	9	4	4			10	Тестирование
ИТОГО 144			32	32			80	ЭКЗАМЕН

Условные обозначения:

Л – занятия лекционного типа; ПЗ – практические занятия, ЛР – лабораторные работы; КР – курсовая работа; СР – самостоятельная работа по отдельным темам

Таблица 3.-Матрица соотношения тем/разделов учебной дисциплины/модуля и формируемых в них компетенций

Темы, разделы дисциплины	Кол-во часов	Компетенции		
		ПК37	ПК38	общее количество компетенций
Раздел 1. Теоретические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы				
Тема 1. Научно-теоретические, законодательные, правоприменительные и организационные основы судебной экспертизы	18	+	+	2
Тема 2. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по уголовным	18	+	+	2

делам				
Тема 3. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в гражданском судопроизводстве	18	+	+	2
Тема 4. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в арбитражном процессе	9	+	+	2
Тема 5. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях	9	+	+	2
Раздел 2. Судебно-бухгалтерская экспертиза				
Тема 6. Виды судебно-экономических экспертиз. Теоретические положения судебно-бухгалтерской экспертизы	18	+	+	2
Тема 7. Организация судебно-бухгалтерской экспертизы. Статус эксперта. Его права, обязанности, процедура отвода	18	+	+	2
Тема 8. Систематизация приёмов и методов, применяемых в судебно-бухгалтерской экспертизе	18	+	+	2
Тема 9. Исследовательская часть судебно-бухгалтерской экспертизы	18	+	+	2
Итого	144			

Краткое содержание каждой темы дисциплины (модуля)

Раздел 1. Теоретические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы

Тема 1. Научно-теоретические, законодательные, правоприменительные и организационные основы судебной экспертизы

Содержание темы: Понятие, сущность и значение судебной экспертизы как основной формы использования специальных знаний, ее предмет, объект, задачи.

Судебный эксперт: понятие, правовой статус, компетенция, компетентность и квалификация.

Методология судебной экспертизы.

Законодательная регламентация судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации.

Система государственных и негосударственных судебно-экспертных учреждений в Российской Федерации. Организация судебно-экспертной деятельности.

Психологические и логические основы судебно-экспертной деятельности.

Процесс судебно-экспертного исследования. Понятие и виды судебно-экспертных методик.

Заключение судебного эксперта: сущность, структура и содержание. Проблемы оценки заключения судебного эксперта.

Экспертные ошибки: понятие, виды, их причины и последствия.

Тема 2. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по уголовным делам

Содержание темы: Сущность и значение судебных экспертиз по уголовным делам.

Особенности тактики назначения и подготовки материалов для производства судебной экспертизы.

Производство судебных экспертиз: особенности законодательной регламентации и практической реализации законодательных предписаний.

Специфика методологии и методики судебных экспертиз в уголовном судопроизводстве.

Оценка результатов судебной экспертизы.

Виды и формы выводов судебных экспертиз и их доказательственное значение.

Тема 3. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в гражданском судопроизводстве

Содержание темы: Сущность и значение судебных экспертиз при рассмотрении гражданских дел. Особенности назначения и подготовки материалов для производства судебной экспертизы в гражданском судопроизводстве. Производство судебных экспертиз: теория, законодательная регламентация и право-применение. Специфика методологии и методики судебных экспертиз, проводимых по гражданским делам. Оценка результатов судебной экспертизы в гражданском процессе.

Тема 4. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в арбитражном процессе

Содержание темы: Сущность и значение судебных экспертиз при рассмотрении дел в арбитражном процессе. Особенности назначения и подготовки материалов для производства судебной экспертизы в арбитражном процессе. Производство судебных экспертиз: теория, законодательная регламентация и право-применение. Специфика методологии и методики судебных экспертиз, проводимых в арбитражном процессе. Оценка результатов судебной экспертизы в арбитражном процессе.

Тема 5. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях

Содержание темы: Сущность и значение судебных экспертиз при рассмотрении дел об административных правонарушениях. Особенности назначения и подготовки материалов для производства судебной экспертизы по делам об административных правонарушениях. Особенности производства судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях. Оценка результатов судебной экспертизы по делам об административных правонарушениях.

Раздел 2. Судебно-бухгалтерская экспертиза

Тема 6. Виды судебно-экономических экспертиз. Теоретические аспекты судебно-бухгалтерской экспертизы

Содержание темы: Класс судебно-экономических экспертиз: судебно-бухгалтерская экспертиза; судебная финансово-экономическая экспертиза; судебная инженерно-техническая экспертиза. Их отличие от проведения ревизии и аудиторской проверки, как форм хозяйственного контроля.

Экономическая природа судебно-бухгалтерской экспертизы. Предмет, метод, объект судебно-бухгалтерской экспертизы. Задачи судебно-бухгалтерской экспертизы. Судебная система РФ.

Тема 7. Организация судебно-бухгалтерской экспертизы. Статус эксперта. Его права, обязанности, процедура отвода. Виды судебно-бухгалтерских экспертиз

Содержание темы: Стадии судебно-следственного исследования в бухгалтерской экспертизе. Заключение эксперта. Особенности назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в Уголовном судопроизводстве.

Назначение судебно-бухгалтерской экспертизы в гражданском и арбитражном процессах. Планирование судебно-бухгалтерской экспертизы. Статус эксперта. Его права,

обязанности и процедура отвода. Дополнительная, повторная, комиссия судебно-бухгалтерские экспертизы. Условия их назначения.

Тема 8. Систематизация приёмов и методов, применяемых в судебно-бухгалтерской экспертизе

Содержание темы: Приёмы и методы, используемые в процессе судебно-бухгалтерской экспертизы.

Приёмы исследования документальных данных в судебно-бухгалтерской экспертизе.

Тема 9. Исследовательская часть судебно-бухгалтерской экспертизы

Содержание темы: Применение метода восстановления учетных записей по документам. Использование первичных документов при проверке однородных операций. Контрольное сличение остатков, причины образования излишков. Применение метода обратной калькуляции. Хронологический и сравнительный анализ.

Исследование операций по производству, реализации и формированию себестоимости продукции. Принципиальная схема учетных записей хозяйственных операций по счету 20 «Основное производство». Порядок использования этих записей для определения фактической себестоимости производственной продукции. Увеличение себестоимости в результате хищений сырья, полуфабрикатов продукции, совершенных непосредственно с производственных площадей предприятия. Сличения бухгалтерских и внутрипроизводственных документов как один из способов выявления признаков преступлений. Прямые и косвенные издержки производства: их синтетический и аналитический учет, порядок распределения косвенных издержек производства. Документальное оформление операций по передаче готовой продукции из цехов на склад или в эксплуатацию. Первичные сдаточные документы, производственный отчет, отчет по складу предприятия. Нарушение правил оформления сдаточных документов, способствующие возникновению преступлений.

Исследование операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банках. Документальное оформление операций по расчетному счету в банках, порядок получения наличных денежных средств. Выписки с расчетного счета в банке, порядок их оформления и получения. Характеристика возможных подлогов в выписках с расчетного счета и способы их выявления. Подлоги в первичной документации по перечислению денежных средств, методы их обнаружения.

Документальное оформление кассовых операций. Порядок ведения кассовой книги, составление отчета кассира. Подлоги в кассовой книге и способы их обнаружения.

Документальное отражение и учет расчетов с подотчетными лицами. Использование данных учета в оперативно-следственной практике. Взаимосвязь банковских и кассовых документов. Методика работы с документами при выявлении хищений денежных средств с расчетного счета. Выявление преступлений, связанных с подлогом в выписках из лицевого счета клиента. Методика работы с документами при выявлении преступлений, не связанных с подобными подлогами. Выявление сомнительных корреспонденций счетов, крупных транзитных оборотов, указывающих на возможные признаки преступлений. Выявление хищений денежных средств, маскируемых подменой поручений по безналичным расчетам или подлогом в первичных документах.

5. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ПРЕПОДАВАНИЮ И ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1. Указания для преподавателей по организации и проведению учебных занятий по дисциплине (модулю)

План практических занятий

Наименование темы (раздела) дисциплины	Наименование практических занятий
--	-----------------------------------

Тема 1/ Научно-теоретические, законодательные, правоприменительные и организационные основы судебной экспертизы	Прослушивание докладов по рефератам. Решение Теста № 1 по теме «Научно-теоретические, законодательные, правоприменительные и организационные основы судебной экспертизы»
Тема 2 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по уголовным делам	Прослушивание докладов по рефератам. Решение Теста № 2 по теме «Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по уголовным делам»
Тема 3 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в гражданском судопроизводстве	Прослушивание докладов по рефератам. Решение Теста № 3 по теме «Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в гражданском судопроизводстве»
Тема 4 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в арбитражном процессе	Прослушивание докладов по рефератам. Решение Теста № 4 по теме «Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в арбитражном процессе»
Тема 5 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях	Прослушивание докладов по рефератам. Решение Теста № 5 по теме «Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях»
Тема 6 Виды судебно-экономических экспертиз. Теоретические положения судебно-бухгалтерской экспертизы	Контрольная работа
Тема 7 Организация судебно-бухгалтерской экспертизы. Статус эксперта. Его права, обязанности, процедура отвода	Решение ситуационных задач.
Тема 8 Систематизация приёмов и методов, применяемых в судебно-бухгалтерской экспертизе	Решение ситуационных задач.
Тема 9 Исследовательская часть судебно-бухгалтерской экспертизы	Тестирование

5.2. Указания для обучающихся по освоению дисциплины (модулю)

Таблица 4.-Содержание самостоятельной работы обучающихся

Вопросы, выносимые на самостоятельное изучение	Кол-во часов	Формы работы
Тема 1 Научно-теоретические, законодательные, правоприменительные и организационные основы судебной экспертизы Понятие, сущность и значение судебной экспертизы как основной формы использования специальных знаний, ее предмет, объект, задачи.	10	Реферат, тест 1
Тема 2 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по уголовным делам Особенности тактики назначения и подготовки	10	Реферат, тест 2

<p>материалов для производства судебной экспертизы.</p> <p>Производство судебных экспертиз: особенности законодательной регламентации и практической реализации законодательных предписаний.</p>		
<p>Тема 3 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в гражданском судопроизводстве</p> <p>Сущность и значение судебных экспертиз при рассмотрении гражданских дел. Особенности назначения и подготовки материалов для производства судебной экспертизы в гражданском судопроизводстве. Производство судебных экспертиз: теория, законодательная регламентация и право-применение. Специфика методологии и методики судебных экспертиз, проводимых по гражданским делам. Оценка результатов судебной экспертизы в гражданском процессе.</p>	10	Реферат, тест 3
<p>Тема 4 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в арбитражном процессе</p> <p>Сущность и значение судебных экспертиз при рассмотрении дел в арбитражном процессе. Особенности назначения и подготовки материалов для производства судебной экспертизы в арбитражном процессе.</p>	5	Реферат, тест 4
<p>Тема 5 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях</p> <p>Сущность и значение судебных экспертиз при рассмотрении дел об административных правонарушениях. Особенности назначения и подготовки материалов для производства судебной экспертизы по делам об административных правонарушениях.</p>	5	Реферат, тест 5
<p>Тема 6 Виды судебно-экономических экспертиз. Теоретические положения судебно-бухгалтерской экспертизы</p> <p>Класс судебно-экономических экспертиз: судебно-бухгалтерская экспертиза; судебная финансово-экономическая экспертиза; судебная инженерно-техническая экспертиза. Их отличие от проведения ревизии и аудиторской проверки, как форм хозяйственного контроля.</p>	10	Контрольная работа
<p>Тема 7 Организация судебно-бухгалтерской экспертизы. Статус эксперта. Его права, обязанности, процедура отвода</p> <p>Стадии судебно-следственного исследования в</p>	10	Решение ситуационных задач.

бухгалтерской экспертизе. Заключение эксперта. Особенности назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в Уголовном судопроизводстве.		
Тема 8 Систематизация приёмов и методов, применяемых в судебно-бухгалтерской экспертизе Приёмы исследования документальных данных в судебно-бухгалтерской экспертизе.	10	Решение ситуационных задач.
Тема 9 Исследовательская часть судебно-бухгалтерской экспертизы Применение метода восстановления учетных записей по документам. Использование первичных документов при проверке однородных операций. Контрольное сличение остатков, причины образования излишков. Применение метода обратной калькуляции. Хронологический и сравнительный анализ.	10	Тестирование

5.3. Виды и формы письменных работ, предусмотренных при освоении дисциплины, выполняемые обучающимися самостоятельно.

Контрольные работы

Контрольная работа состоит из 2-х заданий. Основаниями для снижения оценки за задание являются:

- ошибки в объяснениях и комментариях при верно выполненном задании;
- неполный ответ для теоретических заданий;
- небрежное выполнение;
- многократное переписывание контрольной работы.

Задание не может быть засчитано, если:

- даны два неверных ответа на теоретические вопросы.

Проведение экзамена

Оценивание студентов на экзамене осуществляется в соответствии с требованиями и критериями 100-балльной шкалы. Учитываются как результаты текущего контроля, так и знания, навыки и умения, непосредственно показанные студентами в ходе зачета.

Текущий контроль осуществляется в ходе учебного процесса и консультирования студентов, по результатам выполнения самостоятельных и тематических контрольных работ. Он предусматривает проверку готовности студентов к плановым занятиям, оценку качества и самостоятельности выполнения заданий на практических занятиях, проверку правильности решения задач, выданных на самостоятельную проработку.

На экзамене осуществляется комплексная проверка знаний, навыков и умений студентов по всему теоретическому материалу дисциплины и с проверкой практических навыков и умений.

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если студент выполнил ситуационную (профессиональную) задачу верно, представлен ответ, информация сформулирована обоснованно, логично и последовательно, применен творческий подход;
- оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, если студент выполнил ситуационную (профессиональную) задачу преимущественно верно, представлен ответ,

информация сформулирована обоснованно, формулировки конкретные, приведены ссылки на документы, допущены некоторые неточности, имеется одна негрубая ошибка.

– оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если студент выполнил ситуационную (профессиональную) задачу преимущественно верно, представлен ответ, информация сформулирована с нарушением логики, не полная, формулировка общая или неполная, имеются одна или две негрубые ошибки;

– оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, если студент не выполнил ситуационную (профессиональную) задачу или выполнил ее неверно, обоснования неверные, либо дан верный ответ без его обоснования, сделаны грубые ошибки.

Тестирование - письменная работа, выполняемая студентом с целью контроля освоения дисциплины «Римское право» студентом. Студенту необходимо ответить на вопросы теста, выбрав правильный ответ из четырех предложенных вариантов.

Реферат – письменная работа, выполняемая студентом с целью более полного освоения дисциплины «Римское право». Реферат выполняется на тему, предусмотренную программой. Подготовка реферата предполагает исследование соответствующих теме историко-правовых источников, работ представителей отечественной и зарубежной юридической науки. Реферат – творческая работа, предполагающая формирование собственной позиции студента.

Практические задания (задачи) – игровые ситуации, подлежащие решению. Решение задач позволяет научить студентов работе с нормативными актами.

6. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ И ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

6.1. Образовательные технологии

Виды образовательных технологий, используемых при преподавании учебной дисциплины:

1. Традиционные образовательные технологии ориентируются на организацию образовательного процесса, предполагающую прямую трансляцию знаний от преподавателя к аспиранту (преимущественно на основе объяснительно-иллюстративных методов обучения). Учебная деятельность носит в таких условиях, как правило, репродуктивный характер (например, информационная лекция — последовательное изложение материала в дисциплинарной логике, осуществляемое преимущественно вербальными средствами (монолог преподавателя), семинар — эвристическая беседа преподавателя и студентов, обсуждение заранее подготовленных сообщений, проектов по каждому вопросу плана занятия с единым для всех перечнем рекомендуемой обязательной и дополнительной литературы, практическое занятие — занятие, посвященное освоению конкретных умений и навыков по предложенному алгоритму, лабораторная работа — организация учебной работы с реальными материальными и информационными объектами, экспериментальная работа с аналоговыми моделями реальных объектов).

2. Технологии проблемного обучения — организация образовательного процесса, которая предполагает постановку проблемных вопросов, создание учебных проблемных ситуаций для стимулирования активной познавательной деятельности аспирантов (например, проблемная лекция — изложение материала, предполагающее постановку проблемных и дискуссионных вопросов, освещение различных научных подходов, авторские комментарии, связанные с различными моделями интерпретации изучаемого материала, лекция «вдвоем» (бинарная лекция) — изложение материала в форме диалогического общения двух преподавателей (например, реконструкция диалога представителей различных научных школ, «ученого» и «практика» и т. п.), практическое занятие в форме практикума — организация учебной работы, направленная на решение комплексной учебно-познавательной задачи, требующей от аспиранта применения как научно-теоретических знаний, так и практических навыков, практическое занятие на основе кейс-метода (метод кейсов, кейс-стади) — обучение в контексте моделируемой ситуации, воспроизводящей реальные условия научной, производственной, общественной деятельности. Обучающиеся должны проанализировать ситуацию, разобраться в сути проблем, предложить

возможные решения и выбрать лучшее из них. Кейсы базируются на реальном фактическом материале или же приближены к реальной ситуации).

3. Игровые технологии — организация образовательного процесса, основанная на реконструкции моделей поведения в рамках предложенных сценарных условий (например, деловая игра — моделирование различных ситуаций, связанных с выработкой и принятием совместных решений, обсуждением вопросов в режиме «мозгового штурма», реконструкцией функционального взаимодействия в коллективе и т. п.).

Таблица 5 – Образовательные технологии, используемые при реализации учебных занятий

Раздел, тема дисциплины (модуля)	Форма учебного занятия		
	Лекция	Практическое занятие, семинар	Лабораторная работа
Раздел 1. Теоретические, процессуальные и организационные основы судебной экспертизы			
Тема 1. Научно-теоретические, законодательные, правоприменительные и организационные основы судебной экспертизы	<i>Обзорная лекция</i>	Реферат, тест 1	<i>Не предусмотрено</i>
Тема 2. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по уголовным делам	<i>Лекция-диалог</i>	Реферат, тест 2	<i>Не предусмотрено</i>
Тема 3. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в гражданском судопроизводстве	<i>Лекция презентация...</i>	Реферат, тест 3	<i>Не предусмотрено</i>
Тема 4. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в арбитражном процессе	<i>Обзорная лекция</i>	Реферат, тест 4	<i>Не предусмотрено</i>
Тема 5. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях	<i>Лекция-диалог</i>	Реферат, тест 5	<i>Не предусмотрено</i>
Раздел 2. Судебно- бухгалтерская экспертиза			
Тема 6. Виды	<i>Обзорная лекция</i>	Контрольная работа	<i>Не предусмотрено</i>

судебно-экономических экспертиз. Теоретические положения судебно-бухгалтерской экспертизы			
Тема 7. Организация судебно-бухгалтерской экспертизы. Статус эксперта. Его права, обязанности, процедура отвода	<i>Лекция-диалог</i>	Решение ситуационных задач.	<i>Не предусмотрено</i>
Тема 8. Систематизация приёмов и методов, применяемых в судебно-бухгалтерской экспертизе	<i>Обзорная лекция</i>	Решение ситуационных задач.	<i>Не предусмотрено</i>
Тема 9. Исследовательская часть судебно-бухгалтерской экспертизы	<i>Лекция-диалог</i>	Тестирование	<i>Не предусмотрено</i>

6.2. Информационные технологии

– использование возможностей интернета в учебном процессе (использование сайта преподавателя (рассылка заданий, предоставление выполненных работ, ответы на вопросы, ознакомление обучающихся с оценками и т. д.));

– использование электронных учебников и различных сайтов (например, электронных библиотек, журналов и т. д.) как источников информации;

– использование возможностей электронной почты преподавателя;

– использование средств представления учебной информации (электронных учебных пособий и практикумов, применение новых технологий для проведения очных (традиционных) лекций и семинаров с использованием презентаций и т. д.);

– использование интегрированных образовательных сред, где главной составляющей являются не только применяемые технологии, но и содержательная часть, т. е. информационные ресурсы (доступ к мировым информационным ресурсам, на базе которых строится учебный процесс);

– использование виртуальной обучающей среды (LMS Moodle «Электронное образование») или иных информационных систем, сервисов и мессенджеров]

6.3. Перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

6.3.1. Программное обеспечение

Наименование программного обеспечения	Назначение
Adobe Reader	Программа для просмотра электронных документов
Moodle	Образовательный портал ФГБОУ ВО «АГУ»
Mozilla FireFox	Браузер
Microsoft Office 2013,	Пакет офисных программ

Microsoft Office Project 2013, Microsoft Office Visio 2013	
7-zip	Архиватор

6.3.2. Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

<i>Наименование современных профессиональных баз данных, информационных справочных систем</i>		
Электронный каталог Научной библиотеки АГУ на базе MARK SQL НПО «Информ-систем». https://library.asu.edu.ru		
Электронный каталог «Научные журналы АГУ»: http://journal.asu.edu.ru/		
Универсальная справочно-информационная полнотекстовая база данных периодических изданий ООО "ИВИС". http://dlib.eastview.com		
<i>Имя</i>	<i>пользователя:</i>	<i>AstrGU</i>
<i>Пароль: AstrGU</i>		
<u>Электронно-библиотечная</u> система elibrary. http://elibrary.ru		
Корпоративный проект Ассоциации региональных библиотечных консорциумов (АРБИКОН) «Межрегиональная аналитическая роспись статей» (МАРС) - сводная база данных, содержащая полную аналитическую роспись 1800 названий журналов по разным отраслям знаний. Участники проекта предоставляют друг другу электронные копии отсканированных статей из книг, сборников, журналов, содержащихся в фондах их библиотек. http://mars.arbicon.ru		
Справочная правовая система КонсультантПлюс. Содержится огромный массив справочной правовой информации, российское и региональное законодательство, судебную практику, финансовые и кадровые консультации, консультации для бюджетных организаций, комментарии законодательства, формы документов, проекты нормативных правовых актов, международные правовые акты, правовые акты, технические нормы и правила. http://www.consultant.ru		

7. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

7.1. Паспорт фонда оценочных средств.

При проведении текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине (модулю) проверяется сформированность у обучающихся компетенций, указанных в разделе 3 настоящей программы. Этапность формирования данных компетенций в процессе освоения образовательной программы определяется последовательным освоением дисциплин (модулей) и прохождением практик, а в процессе освоения дисциплины (модуля) – последовательным достижением результатов освоения содержательно связанных между собой разделов, тем.

Таблица 6.-Соответствие изучаемых разделов, результатов обучения и оценочных средств

Контролируемые дисциплины (модуля)	разделы	Код контролируемой компетенции (компетенций)	Наименование оценочного средства
Тема 1 Научно-теоретические, законодательные, правоприменительные и организационные основы судебной экспертизы		ПК37 ПК38	Реферат, тест 1
Тема 2 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по уголовным		ПК37 ПК38	Реферат, тест 2

делам		
Тема 3 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в гражданском судопроизводстве	<i>ПК37 ПК38</i>	Реферат, тест 3
Тема 4 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в арбитражном процессе	<i>ПК37 ПК38</i>	Реферат, тест 4
Тема 5 Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях	<i>ПК37 ПК38</i>	Реферат, тест 5
Тема 6 Виды судебно-экономических экспертиз. Теоретические положения судебно-бухгалтерской экспертизы	<i>ПК37 ПК38</i>	Контрольная работа
Тема 7 Организация судебно-бухгалтерской экспертизы. Статус эксперта. Его права, обязанности, процедура отвода	<i>ПК37 ПК38</i>	Решение ситуационных задач.
Тема 8 Систематизация приёмов и методов, применяемых в судебно-бухгалтерской экспертизе	<i>ПК37 ПК38</i>	Решение ситуационных задач.
Тема 9 Исследовательская часть судебно-бухгалтерской экспертизы	<i>ПК37 ПК38</i>	Тестирование

7.2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций, описание шкал оценивания

Таблица 7-Показатели оценивания результатов обучения в виде знаний

Шкала оценивания	Критерии оценивания
5 «отлично»	демонстрирует глубокое знание теоретического материала, умение обоснованно излагать свои мысли по обсуждаемым вопросам, способность полно, правильно и аргументированно отвечать на вопросы, приводить примеры
4 «хорошо»	демонстрирует знание теоретического материала, его последовательное изложение, способность приводить примеры, допускает единичные ошибки, исправляемые после замечания преподавателя
3 «удовлетворительно»	демонстрирует неполное, фрагментарное знание теоретического материала, требующее наводящих вопросов преподавателя, допускает существенные ошибки в его изложении, затрудняется в приведении примеров и формулировке выводов
2 «неудовлетворительно»	демонстрирует существенные пробелы в знании теоретического материала, не способен его изложить и ответить на наводящие вопросы преподавателя, не может привести примеры

Таблица 8-Показатели оценивания результатов обучения в виде умений и владений

Шкала оценивания	Критерии оценивания
------------------	---------------------

5 «отлично»	демонстрирует способность применять знание теоретического материала при выполнении заданий, последовательно и правильно выполняет задания, умеет обоснованно излагать свои мысли и делать необходимые выводы
4 «хорошо»	демонстрирует способность применять знание теоретического материала при выполнении заданий, последовательно и правильно выполняет задания, умеет обоснованно излагать свои мысли и делать необходимые выводы, допускает единичные ошибки, исправляемые после замечания преподавателя
3 «удовлетворительно»	демонстрирует отдельные, несистематизированные навыки, не способен применить знание теоретического материала при выполнении заданий, испытывает затруднения и допускает ошибки при выполнении заданий, выполняет задание при подсказке преподавателя, затрудняется в формулировке выводов
2 «неудовлетворительно»	не способен правильно выполнить задание

7.3. Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Тема 1. Научно-теоретические, законодательные, правоприменительные и организационные основы судебной экспертизы

1. Вопросы для обсуждения

1. Понятие, сущность и значение судебной экспертизы как основной формы использования специальных знаний, ее предмет, объект, задачи.

2. Судебный эксперт: понятие, правовой статус, компетенция, компетентность и квалификация.

3. Методология судебной экспертизы.

4. Законодательная регламентация судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации.

5. Система государственных и негосударственных судебно-экспертных учреждений в Российской Федерации. Организация судебно-экспертной деятельности.

6. Психологические и логические основы судебно-экспертной деятельности.

7. Процесс судебно-экспертного исследования. Понятие и виды судебно-экспертных методик.

8. Заключение судебного эксперта: сущность, структура и содержание. Проблемы оценки заключения судебного эксперта.

9. Экспертные ошибки: понятие, виды, их причины и последствия.

2. Реферат

1. Проблемы определения понятия судебной экспертизы.

2. Методологические проблемы судебной экспертизы.

3. История возникновения и развития общей теории судебной экспертизы.

3. Тесты

Вопрос 1. Судебная экспертиза – это:

А. Исследование, проводимое в соответствии с процессуальным законодательством (уголовным либо гражданским) лицом, обладающим специальными знаниями в науке, технике, искусстве, ремесле, с целью установления фактических данных, имеющих значение для дела.

Б. Практическая деятельность лица, обладающего специальными знаниями в науке, технике, искусстве, ремесле, с целью установления фактических данных, имеющих значение для дела.

В. Исследование, проводимое по заданиям правоохранительных органов компетентным лицом, обладающим специальными знаниями в науке, технике, искусстве, ремесле, с целью установления доказательств.

Г. Исследование, проводимое специалистом, обладающим специальными знаниями в науке, технике, искусстве, ремесле, с целью установления необходимых сведений, имеющих значение для дела.

Вопрос 2. Под предметом судебной экспертизы понимается:

А. Фактические данные (обстоятельства дела), устанавливаемые на основе специальных знаний в области науки, технике, искусстве или ремесла при расследовании уголовного либо гражданского дела.

Б. Оперативно-розыскные данные, устанавливаемые на основе специальных знаний в области естественных наук при расследовании уголовного либо гражданского дела.

В. Фактические данные (обстоятельства дела), устанавливаемые следователем (дознавателем) при производстве экспертизы при расследовании уголовного либо гражданского дела.

Г. Фактические данные (обстоятельства дела), полученные в результате исследований и экспериментов каким-либо лицом, обладающим знаниями в области технических наук, при расследовании уголовного либо гражданского дела.

Вопрос 3. К объектам судебной экспертизы относятся:

А. Отображения конкретных лиц, животных, единичных простых предметов; документов; сложные предметы, состоящих из взаимодействующих деталей (агрегаты и отдельные механизмы); комплекты предметов целевого назначения (коробка спичек, пачка сигарет и т.д.); сыпучие и жидкие тела (определенный объем чернил, клея, массы дроби); предметы определенного источника происхождения (завод-изготовителя, фабрики); выделения человека, части его тела и трупы, разнообразные объекты растительного и животного происхождения и др.

Б. Отображения конкретных лиц, психика человека и ее свойства, поведение человека и животных, единичных простых предметов; документов; сложные предметы, состоящих из взаимодействующих деталей (агрегаты и отдельные механизмы); комплекты предметов целевого назначения (коробка спичек, пачка сигарет и т.д.); сыпучие и жидкие тела (определенный объем чернил, клея, массы дроби); предметы определенного источника происхождения (завода-изготовителя, фабрики); выделения человека, части его тела и трупы, разнообразные объекты растительного и животного происхождения и др.

В. Материальные и идеальные носители информации о фактах (фактических данных), составляющих содержание расследуемого события или связанных с ним, исследуемый на основе применения специальных знаний в рамках экспертизы как средства доказывания.

Г. Материальные отображения конкретных лиц, животных, единичных простых предметов; документов; сложные предметы, состоящих из взаимодействующих деталей (агрегаты и отдельные механизмы); комплекты предметов целевого назначения (коробка спичек, пачка сигарет и т.д.); сыпучие и жидкие тела (определенный объем чернил, клея, массы дроби); предметы определенного источника происхождения (завод-изготовителя, фабрики); выделения человека, части его тела и трупы, разнообразные объекты растительного и животного происхождения, явления природы и их воздействие на окружающий мир и др.

Вопрос 4. Задачи судебной экспертизы:

А. Идентификационные, диагностические, классификационные.

Б. Технические, тактические и методические.

В. Идентификационные, традиционные, организационные.

Г. Идентификационные, технические, классификационные.

Вопрос 5. Судебный эксперт – это:

А. Сведущее лицо, обладающее необходимыми для решения экспертных задач специальными знаниями и практическими навыками в области науки, техники, искусстве,

ремесла, назначенное в качестве эксперта в порядке, установленном законом (ст. ст. 57, 195 УПК РФ), и принявшее экспертизу к своему производству.

Б. Сведущее лицо, принявшее экспертизу к своему производству по постановлению следователя или определению суда.

В. Конкретно назначенное лицо следователем или судом для проведения экспертизы в области науки, техники, искусстве и ремесла.

Г. Специальное лицо, обладающее необходимыми для решения экспертных задач специальными знаниями и практическими навыками в области науки, техники, искусстве, ремесла, и в порядке, установленном законом (ст. ст. 57, 195 УПК РФ), согласившееся выполнить экспертизу.

Вопрос 6. Методика судебной экспертизы – это:

А. Система научных положений, методов, приемов, технических средств, используемых сведущим лицом при изучении объектов судебной экспертизы для установления фактов (фактических данных), относящихся к предмету определенного рода, вида и подвида судебной экспертизы.

Б. Система научных и технических приемов, используемых участниками процессуальных действий при изучении объектов судебной экспертизы для установления фактов (фактических данных), относящихся к предмету определенного рода, вида и подвида судебной экспертизы.

В. Использование технических средств сведущим лицом при изучении объектов судебной экспертизы для установления фактов (фактических данных), относящихся к предмету определенного рода, вида и подвида судебной экспертизы.

Г. Система научных положений, методов, приемов, технических средств, используемых сведущим лицом при изучении документов судебной экспертизы для установления фактов (фактических данных), относящихся к предмету определенного рода, вида и подвида судебной экспертизы.

Вопрос 7. Методы судебной экспертологии делятся на:

А. Общенаучные и специальные (частные).

Б. Материальные и идеальные.

В. Технические, тактические и методические.

Г. Общенаучные, специальные (частные), технические и тактические.

Вопрос 8. Судебно-экспертные учреждения России – это:

А. Система экспертных учреждений РФ, выполняющих экспертизы и исследования для органов прокуратуры, суда, арбитража, правоохранительных органов, а также граждан и организаций.

Б. Специальные учреждения в системе правоохранительных органов РФ.

В. Экспертно-криминалистические учреждения, выполняющих экспертизы и исследования для органов прокуратуры, суда, арбитража, правоохранительных органов, а также граждан и организаций.

Г. Система экспертных учреждений РФ, государственных и негосударственных, выполняющих экспертизы в целях защиты прав граждан и организаций.

Вопрос 9. Назначение экспертизы – это:

А. Процессуальное действие лица, производящего расследование, прокурора, суда по выбору судебной экспертизы как формы решения вопросов, требующих специальных знаний.

Б. Процессуальное действие; комплекс процессуальных и технических мероприятий по собиранию и оформлению всех необходимых следов (их копий), иных вещественных доказательств, документов, образцов, исходных сведений.

В. Процессуальное (следственное или судебное) действие, которое заключается в получении сравнительных материалов для экспертного исследования.

Г. Процессуальное и не процессуальное действие лица, производящего расследование, прокурора, суда по выбору судебной экспертизы как формы решения вопросов, требующих специальных знаний.

Вопрос 10. Заключение эксперта – это:

А. Представленные в процессуальном порядке в письменном виде содержание исследования и выводы по вопросам, поставленным перед экспертом лицом, ведущим производство по делу, или сторонами.

Б. Представленные в процессуальном порядке в письменном или устном виде содержание исследования и выводы по вопросам, поставленным перед экспертом лицом, ведущим производство по делу, или сторонами.

В. Представленные в процессуальном порядке в письменном виде выводы по вопросам, поставленным перед экспертом лицом, ведущим производство по делу, или сторонами.

Г. Представленные в процессуальном порядке в письменном виде содержание исследования и выводы по вопросам, поставленным перед экспертом участниками процесса.

Вопрос 11. Виды выводов в заключении эксперта:

А. Категорический (отрицательный или положительный), вероятный (отрицательный или положительный), о невозможности решения вопроса.

Б. Однозначный и неоднозначный.

В. Категорический (отрицательный или положительный), альтернативный, о невозможности решения вопроса.

Г. Категорический (отрицательный или положительный), вероятный (отрицательный или положительный), ситуационный.

Вопрос 12. Оценка заключения эксперта – это:

А. Процесс установления законности, относимости, допустимости, достоверности заключения, определение форм и путей его использования в доказывании.

Б. Процесс установления научности, логичности и обоснованности заключения, определение форм и путей его использования в доказывании.

В. Техническое исследование относимости, допустимости, достоверности заключения, определение форм и путей его использования в доказывании.

Г. Процесс установления законности, относимости, допустимости, достоверности заключения, определение форм и путей его использования в уголовном судопроизводстве.

Вопрос 13. Экспертные ошибки – это:

А. Не соответствующие объективной действительности суждение эксперта или его действия, не приводящие к цели экспертного исследования, являющиеся результатом добросовестного заблуждения.

Б. Неверный вывод эксперта, являющийся результатом неполного исследования.

В. Не соответствующее объективной действительности суждение некомпетентного эксперта.

Г. Не соответствующие объективной действительности суждение эксперта или его действия, не приводящие к цели экспертного исследования, являющиеся результатом неправильно выбранных технических средств.

Вопрос 14. Виды экспертных ошибок:

А. Ошибки процессуального характера, гносеологические, деятельностные (операционные) ошибки.

Б. Ошибки процессуального и не процессуального характера, деятельностные (операционные) ошибки.

А. Ошибки материального и идеального характера, гносеологические, технические ошибки.

А. Ошибки процессуального характера, гносеологические, дефектные.

Вопрос 15. Судебная экспертология – это:

А. Наука о законах и методологии формирования и развития судебных экспертиз, о закономерностях исследования их объектов, осуществляемых на основе специальных знаний из различных наук, которые необходимы для решения задач судебных экспертиз.

Б. Совокупность специальных знаний, интегрируемых из различных наук, используемая при производстве экспертиз и исследований

В. Наука о законах и методологии формирования механизмов преступлений, о закономерностях исследования их компонентов, осуществляемых на основе специальных знаний из различных наук.

Г. Наука о закономерностях формирования свойств и признаков отдельных объектов в судебной экспертизе, осуществляемых на основе правовых знаний, которые необходимы для решения задач в судопроизводстве.

Вопрос 16. Под предметом судебной экспертологии понимается:

А. Закономерности возникновения и существования материальных носителей информации об уголовно-релевантных обстоятельствах и гражданско-релевантных обстоятельствах; обнаружения, изъятия и исследования этих объектов; использования при экспертных исследованиях научных данных и методов из различных областей знаний, обеспечивающих обоснованность и достоверность заключения эксперта, а также закономерности процесса формирования научных основ судебных экспертиз, выделение присущих им общих принципов, структурных связей и соотношений, синтеза и систематизации знаний о судебной экспертизе как единой системы, ее инфраструктуре и протекающих в ней процессах; изучение правил и понятий, разрабатываемых на основе общей и частной теорий, реализуемых в практической экспертной деятельности, в частности, в деятельности судебно-экспертных учреждений и судебных экспертов, о целях и уровнях экспертных технологий, о свойствах и признаках объектов, экспертных задачах и методике их решения, об эстетике и этике профессиональной деятельности судебных экспертов.

Б. Фактические данные об уголовно-релевантных обстоятельствах и гражданско-релевантных обстоятельствах; исследования этих обстоятельств; использования при экспертных исследованиях научных данных и методов из различных областей знаний, обеспечивающих обоснованность и достоверность заключения эксперта, а также фактические данные полученные в результате процесса формирования научных основ судебных экспертиз, выделение присущих им общих принципов, структурных связей и соотношений, синтеза и систематизации знаний о судебной экспертизе как единой системы, ее инфраструктуре и протекающих в ней процессах; изучение правил и понятий, разрабатываемых на основе общей и частной теорий, реализуемых в практической экспертной деятельности, в частности, в деятельности судебно-экспертных учреждений и судебных экспертов, о целях и уровнях экспертных технологий, о свойствах и признаках объектов, экспертных задачах и методике их решения, об эстетике и этике профессиональной деятельности судебных экспертов.

В. Методы и технические средства, заимствованные из естественных и технических наук в трансформированном виде для обнаружения, изъятия и исследования объектов; использования при экспертных исследованиях научных данных и методов из различных областей знаний, обеспечивающих обоснованность и достоверность заключения эксперта, а также методы и технические средства необходимые для процесса формирования научных основ судебных экспертиз, реализуемых в практической экспертной деятельности, в частности, в деятельности судебно-экспертных учреждений и судебных экспертов

Г. Закономерности возникновения и существования судебной экспертизы как единой системы, ее инфраструктуры и протекающих в ней процессах; изучение правил и понятий, разрабатываемых на основе общей и частной теорий, реализуемых в практической экспертной деятельности, в частности, в деятельности судебно-экспертных учреждений и судебных экспертов, о целях и уровнях экспертных технологий, о свойствах и признаках объектов, экспертных задачах и методике их решения, об эстетике и этике профессиональной деятельности судебных экспертов.

Тема 2. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по уголовным делам

1. Вопросы для обсуждения

1. Сущность и значение судебных экспертиз по уголовным делам.

2. Особенности тактики назначения и подготовки материалов для производства судебной экспертизы.

3. Производство судебных экспертиз: особенности законодательной регламентации и практической реализации законодательных предписаний.

4. Специфика методологии и методики судебных экспертиз в уголовном судопроизводстве.

5. Оценка результатов судебной экспертизы.

6. Виды и формы выводов судебных экспертиз и их доказательственное значение.

2.Реферат

1. Понятие специальных знаний в уголовном судопроизводстве.

2. Процессуальный статус судебного эксперта в уголовном судопроизводстве.

3. Проблемы классификации судебных экспертиз.

4. Процессуальный статус судебного эксперта в гражданском судопроизводстве.

5. Понятие, сущность и значение судебной экспертизы как основной формы использования специальных знаний. Её предмет, объект, задачи.

3.Тест

Вопрос 1. В постановлении о назначении экспертизы следователь указывает:

А. Основания назначения судебной экспертизы; фамилию, имя, отчество эксперта или наименование экспертного учреждения, в котором должна быть произведена судебная экспертиза; вопросы, поставленные перед экспертом; материалы, предоставляемые в распоряжение эксперта.

Б. Фактические данные, полученные в ходе расследования; фамилию, имя, отчество следователя; вопросы, поставленные перед экспертом; материалы, предоставляемые в распоряжение эксперта.

В. Основания назначения судебной экспертизы; фамилию, имя, отчество подозреваемого (обвиняемого); вопросы, поставленные перед экспертом; материалы, предоставляемые в распоряжение эксперта.

Г. Основания назначения судебной экспертизы; фамилию, имя, отчество эксперта или наименование экспертного учреждения, в котором должна быть произведена судебная экспертиза; вопросы, поставленные перед экспертом; все материалы, изъятые при осмотре места происшествия.

Вопрос 2. Судебная экспертиза назначается обязательно:

А. При установлении причины смерти; характера и степени вреда, причиненного здоровью; психического или физического состояния подозреваемого, обвиняемого, когда возникает сомнение в его вменяемости или способности самостоятельно защищать свои права и законные интересы; психического или физического состояния потерпевшего, когда возникает сомнение в его способности правильно воспринимать обстоятельства, имеющие значение для уголовного дела, и давать показания; возраста подозреваемого, обвиняемого, потерпевшего, когда это имеет значение для уголовного дела, а документы, подтверждающие его возраст, отсутствуют или вызывают сомнение.

Б. При установлении причины смерти; характера и степени вреда, причиненного здоровью; психического или физического состояния подозреваемого, обвиняемого, когда возникает сомнение в его вменяемости или способности самостоятельно защищать свои права и законные интересы; психического или физического состояния потерпевшего, когда возникает сомнение в его способности правильно воспринимать обстоятельства, имеющие значение для уголовного дела, и давать показания; болезни подозреваемого, обвиняемого, потерпевшего, когда это имеет значение для уголовного дела.

В. При установлении причины смерти; характера и степени вреда, причиненного здоровью; любого физического состояния подозреваемого; психического или физического состояния потерпевшего, когда возникает сомнение в его способности правильно воспринимать обстоятельства, имеющие значение для уголовного дела, и давать показания; возраста подозреваемого, обвиняемого, потерпевшего, когда это имеет значение для

уголовного дела, а документы, подтверждающие его возраст, отсутствуют или вызывают сомнение.

Г. При любых преступлениях.

Вопрос 3. При производстве экспертизы присутствие следователя:

А. Его процессуальное право.

Б. Обязательно.

В. Возможно, если следователь не уверен в компетенции эксперта.

Г. Запрещено процессуальным законодательством.

Вопрос 4. Свидетель имеет право:

А. Знакомиться с заключением эксперта.

Б. Заявлять отвод эксперту или ходатайствовать о производстве судебной экспертизы в другом экспертном учреждении.

В. Ходатайствовать о привлечении в качестве экспертов указанных ими лиц либо о производстве судебной экспертизы в конкретном экспертном учреждении.

Г. Ходатайствовать о внесении в постановление о назначении судебной экспертизы дополнительных вопросов эксперту.

Вопрос 5. Следователь знакомит с постановлением о назначении судебной экспертизы и разъясняет им права, предусмотренные ст.198 УПК РФ:

А. Подозреваемого, обвиняемого, его защитника.

Б. Подозреваемого, обвиняемого, их родственников.

В. Эксперта или специалиста.

Г. Всех участников уголовного судопроизводства.

Вопрос 6. Руководитель экспертного учреждения вправе возвратить без исполнения постановление о назначении судебной экспертизы и материалы, представленные для ее производства:

А. Если в данном учреждении нет эксперта конкретной специальности либо специальных условий для проведения исследований.

Б. Если эксперт, принявший экспертизу к производству, болен или находится на излечении в медицинском стационаре.

В. Если оборудование, приборы или инструменты требуют ремонта, замены деталей или пришли в полную негодность.

Г. Если в соответствии с трудовым законодательством эксперт конкретной специальности находится в отпуске.

Вопрос 7. Эксперт вправе возвратить без исполнения постановление о назначении экспертизы вместе с материалами:

А. Если представленных материалов недостаточно для производства судебной экспертизы или он считает, что не обладает достаточными знаниями для ее производства.

Б. Если представленных материалов слишком много по объему для одной экспертизы или он считает, что проводить экспертизу одному затруднительно.

В. Если указан неверно тип, вид (подвид) экспертизы.

Г. Если представленных материалов достаточно для производства судебной экспертизы, но вопросы в постановлении о назначении экспертизы поставлены не корректно

Вопрос 8. Образец для сравнительного исследования:

А. Материальный объект, представляемый эксперту для сравнения с идентифицирующими или диагностирующими объектами, как правило, вещественными доказательствами.

Б. Материальный объект, представляемый эксперту для исследования, как правило, дактилокарты подозреваемых лиц и потерпевших.

В. Материальный и идеальный объект, представляемый эксперту для сравнения с другими предметами.

Г. Материальный объект, представляемый эксперту для сравнения с идентифицирующими или диагностирующими объектами, как правило, документами.

Вопрос 9. Комплексная экспертиза – это:

- А. Судебная экспертиза, в производстве которой участвуют эксперты разных специальностей.
- Б. Судебная экспертиза, в производстве которой применяются разные методики.
- В. Судебная экспертиза, в производстве которой участвуют эксперты одной специальности, но разным стажем работы.
- Г. Судебная экспертиза, в производстве которой участвуют все участники уголовного судопроизводства.

Вопрос 10. Комиссионная экспертиза – это:

- А. Судебная экспертиза проводится не менее чем двумя экспертами одной специальности.
- Б. Судебная экспертиза проводится не менее чем двумя экспертами разных специальностей.
- В. Судебная экспертиза проводится не менее чем тремя экспертами разных специальностей.
- Г. Судебная экспертиза проводится не менее чем семью экспертами разных специальностей.

Вопрос 11. Подозреваемый или обвиняемый, не содержащийся под стражей, помещается в медицинский или психиатрический стационар для проведения экспертизы на основании:

- А. Судебного решения.
- Б. Решения начальника следственного отдела.
- В. Решения следователя, дознавателя.
- Г. Решения комиссии отдела здравоохранения соответствующего района города (административного центра).

Вопрос 12. Следователь вправе допросить эксперта:

- А. Для разъяснения данного им заключения.
- Б. По поводу сведений, ставших ему известными в связи с производством экспертизы, если они не относятся к предмету данной судебной экспертизы.
- В. Для получения информации необходимой для поиска подозреваемого (обвиняемого).
- Г. Наряду с другими участниками уголовного расследования.

Вопрос 13. Предъявление заключения эксперта подозреваемому, обвиняемому, его защитнику:

- А. Обязательно.
- Б. Необязательно.
- В. Процессуальное право следователя.
- Г. Возможно, при условии, если заключение эксперта имеет значение для дальнейшего расследования уголовного дела.

Вопрос 14. Предъявление заключения эксперта подозреваемому, обвиняемому, его защитнику сопровождается разъяснением права:

- А. ходатайствовать о назначении дополнительной либо повторной судебной экспертизы.
- Б. ходатайствовать о назначении какого-либо другого следственного действия.
- В. ходатайствовать об очной ставке с экспертом.
- Г. ходатайствовать об отводе эксперта или следователя.

Вопрос 15. Оценка экспертного заключения в уголовном судопроизводстве:

- А. Производится с точки зрения законности, научной обоснованности, полноты проведенного исследования.
- Б. Производится с точки зрения совместимости с другими собранными по делу доказательствами.
- В. Производится с точки зрения рациональной необходимости производства судебной экспертизы.

Г. Производится не следователем, а руководителем следственного отдела.

Тема 3. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в гражданском судопроизводстве

1. Вопросы для обсуждения

1. Сущность и значение судебных экспертиз при рассмотрении гражданских дел.
2. Особенности назначения и подготовки материалов для производства судебной экспертизы в гражданском судопроизводстве.
3. Производство судебных экспертиз: теория, законодательная регламентация и право-применение.
4. Специфика методологии и методики судебных экспертиз, проводимых по гражданским делам.
5. Оценка результатов судебной экспертизы в гражданском процессе.

2. Реферат

1. Судебный эксперт: понятие, правовой статус, компетентность и квалификация.
2. Отражение в документах и записях на счетах бухгалтерского учёта следов противоправной деятельности.
3. Отражение в учёте признаков хищений и других преступлений, а также нарушений хозяйственных договоров.
4. Использование учётных данных при выявлении и доказывании экономических преступлений.
5. Понятие специальных бухгалтерских познаний и формы их использование в правоприменительной деятельности.
6. Использование специальных бухгалтерских познаний непосредственно сотрудниками правоохранительных органов.
7. Понятие и виды документальной ревизии.

3. Тест

Вопрос 1. Суд назначает экспертизу:

- А. При возникновении в процессе рассмотрения дела вопросов, требующих специальных знаний в различных областях науки, техники, искусства, ремесла.
- Б. При возникновении в процессе рассмотрения дела вновь открывшихся обстоятельств.
- В. При возникновении в процессе рассмотрения дела доказательств, представленных истцом.
- Г. При возникновении в процессе рассмотрения дела доказательств, представленных ответчиком.

Вопрос 2. Окончательный круг вопросов, представленных на разрешение экспертизы:

- А. Определяется судом.
- Б. Определяется истцом.
- В. Определяется истцом и ответчиком.
- Г. Всеми участниками судопроизводства.

Вопрос 3. Стороны имеют право:

- А. Просить суд назначить проведение экспертизы в конкретном судебно-экспертном учреждении или поручить ее конкретному эксперту; заявлять отвод эксперту; формулировать вопросы для эксперта; знакомиться с определением суда о назначении экспертизы и со сформулированными в нем вопросами; знакомиться с заключением эксперта; ходатайствовать перед судом о назначении повторной, дополнительной, комплексной или комиссионной экспертизы.
- Б. Просить суд отсрочить проведение экспертизы; заявлять отвод эксперту; формулировать вопросы для эксперта; знакомиться с определением суда о назначении экспертизы и со сформулированными в нем вопросами; знакомиться с заключением эксперта;

ходатайствовать перед судом о назначении повторной, дополнительной, комплексной или комиссионной экспертизы.

В. Просить суд назначить проведение экспертизы в конкретном судебно-экспертном учреждении или поручить ее конкретному эксперту; лично предоставлять эксперту материалы для проведения экспертизы и участвовать в проведении экспертизы; формулировать вопросы для эксперта; знакомиться с определением суда о назначении экспертизы и со сформулированными в нем вопросами; знакомиться с заключением эксперта; ходатайствовать перед судом о назначении повторной, дополнительной, комплексной или комиссионной экспертизы.

Г. Просить суд назначить проведение экспертизы в конкретном судебно-экспертном учреждении или поручить ее конкретному эксперту; заявлять отвод эксперту; формулировать вопросы для эксперта; консультироваться с экспертом в процессе производства экспертизы; ходатайствовать перед судом о назначении повторной, дополнительной, комплексной или комиссионной экспертизы.

Вопрос 4. Для назначения экспертизы в гражданском судопроизводстве суд выносит:

- А. Определение.
- Б. Постановление.
- В. Решение.
- Г. Акт.

Вопрос 5. Получение образцов – это:

А. Процессуальное судебное действие, которое заключается в получении сравнительных материалов для экспертного исследования.

Б. Криминалистическое действие, которое заключается в получении сравнительных материалов для экспертного исследования.

В. Процессуальное действие, которое заключается в получении новых вещественных доказательств.

Г. Судебное действие, которое заключается в консультации специалиста при получении сравнительных материалов для экспертного исследования.

Вопрос 6. Свободные образцы – это:

А. Объекты, возникающие до того, как в связи с производством по данному делу в них возникла необходимость.

Б. Объекты, специально отбирающиеся для сравнительного исследования.

В. Объекты для судебно-почерковедческой экспертизы(рукописи, письма, подписи и т.д.), возникающие до того, как в связи с производством по данному делу в них возникла необходимость.

Г. Различные предметы, ставшие вещественными доказательствами по делу.

Вопрос 7. Эксперт обязан:

А. Эксперт обязан принять к производству порученную ему судом экспертизу и провести полное исследование представленных материалов и документов; дать обоснованное и объективное заключение по поставленным перед ним вопросам и направить его в суд, назначивший экспертизу; явиться по вызову суда для личного участия в судебном заседании и ответить на вопросы, связанные с проведенным исследованием и данным им заключением.

Б. Эксперт обязан принять к производству порученную ему судом экспертизу и провести полное исследование представленных материалов и документов; дать обоснованную консультацию по поставленным перед ним вопросам или перенаправить его другому эксперту; явиться по вызову суда для личного участия в судебном заседании и ответить на вопросы, связанные с проведенным исследованием и данным им заключением.

В. Эксперт обязан принять к производству порученную ему судом экспертизу и провести полное исследование представленных материалов и документов; дать обоснованное и объективное заключение по поставленным перед ним вопросам и направить его в суд,

назначивший экспертизу; отказаться от вызова в суд, если он по истечению длительного периода,

прошедшего с момента дачи заключения, не может ответить на вопросы, связанные с проведенным исследованием и данным им заключением.

Г. Эксперт обязан принять к производству порученную ему судом экспертизу, но не обязан проводить полное исследование представленных материалов и документов; дать обоснованное и объективное заключение по поставленным перед ним вопросам и направить его в суд, назначивший экспертизу; явиться по вызову суда для личного участия в судебном заседании и ответить на вопросы, связанные с проведенным исследованием и данным им заключением.

Вопрос 8. За сохранность представленных для исследования материалов и документов в период производства экспертизы отвечает:

А. Эксперт.

Б. Руководитель экспертного учреждения.

В. Судья.

Г. Почтовый курьер.

Вопрос 9. Эксперт имеет право:

А. Знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы; просить суд о предоставлении ему дополнительных материалов и документов для исследования; задавать в судебном заседании вопросы лицам, участвующим в деле, и свидетелям; ходатайствовать о привлечении к проведению экспертизы других экспертов.

Б. Самостоятельно собирать материалы, относящимися к предмету экспертизы; просить суд о предоставлении ему дополнительных материалов и документов для исследования; задавать в судебном заседании вопросы лицам, участвующим в деле, и свидетелям; ходатайствовать о привлечении к проведению экспертизы других экспертов.

В. Знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы; просить суд о предоставлении ему дополнительных материалов и документов для исследования; вступать в контакты со сторонами дела в период проведения экспертизы, участвующим в деле, и свидетелям; ходатайствовать о привлечении к проведению экспертизы других экспертов.

Г. Отказаться от производства экспертизы, мотивируя это тем, что сторона не оплатила стоимость производства экспертизы; просить суд о предоставлении ему дополнительных материалов и документов для исследования; задавать в судебном заседании вопросы лицам, участвующим в деле, и свидетелям; ходатайствовать о привлечении к проведению экспертизы других экспертов.

Вопрос 10. Заключение эксперта для суда:

А. Необязательно и оценивается судом в совокупности с другими собранными по делу доказательствами.

Б. Обязательно и оценивается судом с точки зрения законности.

В. Обязательно и оценивается судом как основное доказательство.

Г. Обязательно и оценивается судом с точки зрения состоятельности сторон в гражданском судопроизводстве.

Вопрос 11. Дополнительная экспертиза назначается:

А. В случаях недостаточной ясности или неполноты заключения эксперта, поручив ее проведение тому же или другому эксперту.

Б. В случаях несогласия выводов заключения эксперта истцом или ответчиком.

В. В случаях недостаточной ясности или неполноты заключения эксперта, поручив ее проведение комиссии экспертов.

Г. В случаях отсутствия иллюстрированного приложения к заключению эксперта.

Вопрос 12. Повторная экспертиза назначается:

А. В связи с возникшими сомнениями в правильности или обоснованности ранее данного заключения, наличием противоречий в заключениях нескольких экспертов, проведение которой поручается другому эксперту или другим экспертам.

Б. В связи с дополнительными вопросами, возникшими у суда, проведение которой поручается другому эксперту или другим экспертам.

В. В связи с возникшими сомнениями в правильности или обоснованности ранее данного заключения, наличием противоречий в заключениях нескольких экспертов, проведение которой поручается тому же эксперту или тем же экспертам.

Г. В связи с возникшими сомнениями в правильности выводов, по ходатайству истца или ответчика, проведение которой поручается другому эксперту или другим экспертам.

Тема 4. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз в арбитражном процессе

1. Вопросы для обсуждения

1. Сущность и значение судебных экспертиз при рассмотрении дел в арбитражном процессе.

2. Особенности назначения и подготовки материалов для производства судебной экспертизы в арбитражном процессе.

3. Производство судебных экспертиз: теория, законодательная регламентация и право-применение.

4. Специфика методологии и методики судебных экспертиз, проводимых в арбитражном процессе.

5. Оценка результатов судебной экспертизы в арбитражном процессе.

2. Реферат

1. Проблемы законодательной регламентации судебно-экспертной деятельности в РФ.

2. Система государственных судебно-экспертных учреждений в РФ.

3. Организация судебно-экспертной деятельности в РФ.

4. Проблемы классификации судебно-экспертных методик.

5. Проблемы оценки заключения судебного эксперта.

6. Понятие экспертной ошибки.

7. Методологические проблемы общей теории судебной экспертизы.

3. Тест

Вопрос 1. Арбитражный суд назначает экспертизу:

А. По ходатайству лица, участвующего в деле, или с согласия лиц, участвующих в деле.

Б. Только по ходатайству представителя истца.

В. По инициативе любого лица.

Г. Только по инициативе апелляционной инстанции.

Вопрос 2. Для проверки заявления о фальсификации представленного доказательства либо если необходимо проведение дополнительной или повторной экспертизы, арбитражный суд может назначить экспертизу:

А. По своей инициативе

Б. По инициативе ответчика.

В. По инициативе истца.

Г. По инициативе третьего лица.

Вопрос 3. Круг и содержание вопросов, по которым должна быть проведена экспертиза:

А. Определяются арбитражным судом.

Б. Определяются истцом и ответчиком.

В. Определяются экспертами и специалистами.

Г. Определяются всеми участниками судопроизводства.

Вопрос 4. Лица, участвующие в деле, вправе ходатайствовать о привлечении в качестве экспертов:

А. Указанных ими лиц или о проведении экспертизы в конкретном экспертном учреждении.

- Б. Любых независимых лиц.
- В. Только государственных экспертов.
- Г. Предложенных арбитражным судом.

Вопрос 5. О назначении экспертизы или об отклонении ходатайства о назначении экспертизы арбитражный суд выносит

- А. Определение.
- Б. Постановление.
- В. Решение.
- Г. Акт.

Вопрос 6. Проведение экспертизы может быть поручено:

- А. Одному или нескольким экспертам.
- Б. Только одному эксперту.
- В. Только комиссии экспертов.
- Г. Лицу, обладающего определенными навыками и умениями.

Вопрос 7. При составлении экспертом заключения и на стадии совещания экспертов и формулирования выводов, если судебная экспертиза проводится комиссией экспертов, присутствие участников арбитражного процесса:

- А. Не допускается.
- Б. Обязательно.
- В. Возможно, если они не будут вмешиваться в производство экспертизы.
- Г. Возможно, если стороны помогают экспертам в формулировании выводов.

Вопрос 8. Какой порядок проведения комиссионной, комплексной, дополнительной и повторной экспертизы в арбитражном процессе:

- А. Аналогичный гражданскому процессу.
- Б. Имеет свою специфику.
- В. Таких экспертиз не существует в арбитражном процессе.
- Г. Производятся только вышестоящим арбитражным судом.

Вопрос 9. Эксперт после оглашения его заключения вправе:

- А. Дать по нему необходимые пояснения, а также обязан ответить на дополнительные вопросы лиц, участвующих в деле, и суда.
- Б. Отказаться давать разъяснения суду по вопросам производства экспертизы.
- В. Отказаться отвечать на вопросы лиц, участвующих в деле.
- Г. Ходатайствовать перед судом об отказе участия в судебном заседании.

Вопрос 10. Относится ли определение о назначении экспертизы к судебным актам, которые могут быть обжалованы в соответствии с ч.1 ст.188 АПК РФ?

- А. Не относится.
- Б. Относится.

Тема 5. Особенности назначения, производства и оценки результатов судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях

1. Вопросы для обсуждения

1. Сущность и значение судебных экспертиз при рассмотрении дел об административных правонарушениях.
2. Особенности назначения и подготовки материалов для производства судебной экспертизы по делам об административных правонарушениях.
3. Особенности производства судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях.
4. Оценка результатов судебной экспертизы по делам об административных правонарушениях.

2. Реферат

1. Что такое экспертиза и как можно охарактеризовать процесс проведения экспертизы?
2. Дайте классификацию экспертиз.
3. Как можно классифицировать экспертизы по организационным признакам?
4. Приведите классификацию экспертиз по процессуальным признакам.
5. Приведите пример известных вам видов экспертиз и дайте им характеристику.
6. В чём сущность судебной экспертизы как основной формы использования специальных знаний?
7. Каковы предмет, объект и задачи судебной экспертизы?
8. Какова методология судебной экспертизы?
9. Каковы особенности законодательной регламентации судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации?
10. Какие виды судебно-экспертных методик вы знаете?
11. Какие виды экспертных ошибок вы знаете?
12. Как осуществляется информационное обеспечение судебно-экспертной деятельности?
13. В чем выражаются математизация, алгоритмизация и программирование в судебно-экспертной деятельности?
14. В чем сущность и значение судебных экспертиз по уголовным делам?

3.Тест

Вопрос 1. Эксперт предупреждается за дачу заведомо ложного заключения:

- А. Об административной ответственности.
- Б. Об уголовной ответственности.
- В. О гражданской ответственности.
- Г. Не предупреждается.

Вопрос 2. Эксперт имеет право:

- А. Отказаться от дачи заключения, если поставленные вопросы выходят за пределы его специальных познаний или если предоставленных ему материалов недостаточно для дачи заключения.
- Б. Отказаться от дачи заключения в связи с болезнью или помещением в медицинский стационар.
- В. Отказаться от дачи заключения, если предоставленный материал значительный по объему.
- Г. Отказаться от дачи заключения по своей инициативе.

Вопрос 3. По делу об административном правонарушении:

- А. Выносится определение о назначении экспертизы.
- Б. Выносится постановление о назначении экспертизы.
- В. Выносится решение о назначении экспертизы.
- Г. Выносится акт о назначении экспертизы.

Вопрос 4. В документе о назначении экспертизы указываются:

- А. Основания для назначения экспертизы; фамилия, имя, отчество эксперта или наименование учреждения, в котором должна быть проведена экспертиза; вопросы, поставленные перед экспертом; перечень материалов, предоставляемых в распоряжение эксперта.
- Б. Основания для назначения экспертизы; фамилия, имя, отчество должностного лица, назначившего экспертизу; обстоятельства, подлежащие установлению; перечень материалов, предоставляемых в распоряжение эксперта.
- В. Ходатайство правонарушителя о назначении экспертизы; фамилия, имя, отчество эксперта или наименование учреждения, в котором должна быть проведена экспертиза; вопросы, поставленные перед экспертом; перечень материалов, предоставляемых в распоряжение эксперта.

Г. Основания для назначения экспертизы; фамилия, имя, отчество эксперта или наименование учреждения, в котором должна быть проведена экспертиза; вопросы, поставленные перед экспертом; перечень литературы, необходимой для использования эксперту.

Вопрос 5. До направления определения для исполнения судья, орган, должностное лицо, в производстве которых находится дело об административном правонарушении:

А. Обязаны ознакомить с ним лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, и потерпевшего, разъяснить им права.

Б. Не обязаны ознакомлять лиц, в отношении которых ведется производство по делу об административном правонарушении.

В. Обязаны ознакомить, но не обязаны разъяснять права.

Г. Может ознакомить с ним лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, и потерпевшего, разъяснить им права, а может и не ознакомлять.

Вопрос 6. Эксперт дает заключение:

А. В письменной форме от своего имени.

Б. В устной форме от своего имени.

В. В письменной или в устной форме от своего имени.

Г. В любой форме известной эксперту.

Вопрос 7. Заключение эксперта является:

А. Необязательным для судьи, органа, должностного лица, в производстве которых находится дело об административном правонарушении, однако несогласие с заключением эксперта должно быть мотивировано.

Б. Обязательным для судьи, органа, должностного лица, в производстве которых находится дело об административном правонарушении.

В. Завершающим элементом в рассмотрении дела об административном правонарушении.

Г. Самым необходимым документом в деле об административном правонарушении.

Вопрос 8. Должностное лицо, осуществляющее производство по делу об административном правонарушении:

А. Вправе брать образцы почерка, пробы и образцы товаров и иных предметов, необходимые для проведения экспертизы.

Б. Вправе брать образцы почерка, пробы и образцы товаров и иных предметов, необходимые для проведения экспертизы, но не вправе их фотографировать.

В. Не вправе брать какие-либо образцы.

Г. Не вправе применять видеосъемку при изъятии образцов товара.

Тема 6. Виды судебно-экономических экспертиз. Теоретические аспекты судебно-бухгалтерской экспертизы

1. Вопросы для обсуждения

1. Класс судебно-экономических экспертиз: судебно-бухгалтерская экспертиза; судебная финансово-экономическая экспертиза; судебная инженерно-техническая экспертиза. Их отличие от проведения ревизии и аудиторской проверки, как форм хозяйственного контроля.

2. Экономическая природа судебно-бухгалтерской экспертизы. Предмет, метод, объект судебно-бухгалтерской экспертизы. Задачи судебно-бухгалтерской экспертизы.

3. Судебная система РФ.

2. Контрольная работа (решение задач)

Задача 1. На балансовом счете 60 предприятия числится задолженность в пользу предприятия А на 613 тыс. рублей. Эта сумма осталась невостребованной. По сговору с

материально-ответственным лицом бухгалтером составляется накладная на отпуск предприятию Б готовой продукции на эту же сумму. Счет на оплату не предъявляется. Проводки и запись в синтетическом учете делаются : дебет счета 60, кредит счета 90/1 «Выручка» на 613 тыс. рублей (на продажную стоимость товара); дебет счета 90/2 «Себестоимость продаж», кредит счета 43 на 580 тыс. рублей (себестоимость продукции). Однако в аналитическом учете запись будет сделана на лицевом счете предприятия А. Этот лицевой счет будет закрыт, но без документальных оснований, поскольку согласно документам отпуск был произведен другой организации (в нашем случае – Б). Каково направление дальнейшего поиска?

Задача 2. При приобретении основных средств предприятие создало завышенную кредиторскую задолженность на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» путем завышения против реальной первоначальной оценки основных средств. Рассчитавшись с реальным подрядчиком за приобретенные основные средства, на сумму завышения изымались по подложным первичным документам денежные средства под видом погашения кредиторской задолженности поставщику основных средств. Каким путем выявляется данное преступление?

Задача 3. На одном из муниципальных предприятий имелись материальные ценности (электротали), приобретенные в 2010 году по действовавшим тогда ценам на общую сумму 8 480 тыс. рублей. В 2012 году работники предприятия нашли организацию (АО), которая нуждалась в электроталих и согласилась приобрести их по более высоким (близким к действующим) ценам. Работники муниципального предприятия составили два варианта счетов – фактур. В одном они указали только электротали на сумму 20 480 000 рублей, в другом – электротали на сумму 8 480 000 рублей и бытовые товары (холодильники, стиральные машины, пылесосы) на 12 млн. рублей. Общая сумма разных экземпляров счетов (20 480 000 рублей) совпадала. Вариант, где указаны только электротали, был представлен АО, которое и перечислило за них 20 480 000 рублей. На основе другого экземпляра, который остался в делах поставщика, кроме электроталей со склада были списаны по учету, а затем похищены бытовые товары общей стоимостью 12 млн. рублей. Каким образом были обнаружены признаки преступления?

Задача 4. В августе 2010г. предприятие приобрело материалы согласно договора купли-продажи и оплатить за них должно было 20.08.2009г. в размере 96000 рублей (с учетом НДС). В учете поступление материалов отражено: Д10 К60 – 81348 руб., Д19 К60 – 14652 руб.

За материалы предприятие поставщику не оплатило, а поставщик своевременно не затребовал сумму долга. 20.08.2012г. истек срок исковой давности, но в бухгалтерии не списали кредиторскую задолженность. В сентябре 2012г. проведена судебно-бухгалтерская экспертиза.

Каково должно быть заключение эксперта-бухгалтера?

Задача 5. В июне отчётного года состоялся фуршет на 60 тыс. руб. (с учетом НДС). Бухгалтерия предприятия оплатила указанную сумму ресторану, что отразила в бухгалтерском учете следующими записями:

Д26 К76 – 50847 руб.

Д 19 К76 – 9153 руб.

Д76 К51 – 60000 руб.

Д68/НДС К 19 – 9153 руб.

Необходимо:

1). Отразить проводки эксперта по указанным операциям.

- 2). Выявить нарушения и установить ответственность предприятия за допущенные нарушения.
- 3). Составить заключение бухгалтера-эксперта по установленной форме.

Задача 6. НПО «Баккондиционер» продала СП «АзДаг» кондиционер, однако выручка от этой продажи не была отражена в ее кассовых документах. Таким образом, полученные НПО «Баккондиционер» денежные средства не были оприходованы. В итоге выручка от проданного кондиционера не вошла в налоговую базу, и налог на прибыль в части этой выручки не был исчислен и уплачен по результатам налогового периода. В ходе встречной налоговой проверки организации СП «АзДаг» налоговым органом был установлен факт продажи кондиционера.

Задание: Исследуйте ситуацию и дайте заключение эксперта-бухгалтера.

Тема 7. Организация судебно-бухгалтерской экспертизы. Статус эксперта. Его права, обязанности, процедура отвода. Виды судебно-бухгалтерских экспертиз

1. Вопросы для обсуждения

1. Стадии судебно-следственного исследования в бухгалтерской экспертизе. Заключение эксперта.
2. Особенности назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в Уголовном судопроизводстве.
3. Назначение судебно-бухгалтерской экспертизы в гражданском и арбитражном процессах.
4. Планирование судебно-бухгалтерской экспертизы.
5. Статус эксперта. Его права, обязанности и процедура отвода.
6. Дополнительная, повторная, комиссионная судебно-бухгалтерские экспертизы. Условия их назначения.

2. Задачи

Задача 7. В сентябре 2012г. ООО «Сигнал» реализовало 20 тысяч литров водки за 2000 тыс. руб. (без НДС и акцизов). В свою очередь, ЗАО «Заря» эту водку реализовал за 2800 тыс. руб. (без НДС и акцизов). Третий покупатель этой водки ОАО «Дагестан» реализовал в розницу эту водку за 3100 тыс. руб. (без НДС и акцизов). ЗАО «Заря» и ОАО «Дагестан» имеют акцизные склады, что понятно из того, что они реализуют продукцию в розницу. В бухгалтерии ни одного из трех предприятий не начислен акциз при реализации водки.

Задание: Изложите заключение по данной ситуации.

Задача 8. В подразделение по борьбе с экономическими преступлениями Ленинского РОВД г. Махачкалы поступила информация о том, что зам. Директора по административно-хозяйственной части средней школы №38 Исмаилова получила под отчет 5000 рублей, которые присвоила. Для отчета Исмаилова представила товарный чек ОАО «ЦУМ», подтверждающий оплату канцелярских товаров на указанную сумму. После этого Исмаилова получила под отчет 37000 рублей, на которые она на мебельной фабрике должна была приобрести стулья. Исмаилова доставила стулья и предоставила документы на приобретение стульев на 32000 рублей. Проведенной проверкой установлено, что стулья были приобретены на 8000 рублей.

Задание:

1. Определить, какие моменты исследования документальных данных и иные мероприятия должны быть использованы при проверке данной информации, раскрыть их содержание.
2. Определить, какие документы подлежат приобщению к материалам проверки.

Задача 9. В подразделение по борьбе с экономическими преступлениями Ленинского РОВД г. Махачкалы поступила информация о том, что работники ЗАО «Идеал» осуществили

хищение денежных средств, выданных им под отчет на командировочные расходы, путем приложения к авансовому отчету подложных оправдательных документов.

Задание: 1. Определить, какие методы исследования документальных данных должны быть использованы при проверке данной информации.

2. Определить, какие документы подлежат приобщению к материалам проверки.

3. Составить необходимые материалы по изъятию документов.

Задача 10. В подразделение по борьбе с экономическими преступлениями Ленинского РОВД г. Махачкалы поступила информация о том, что руководитель предприятия «Коралл» Магомедов, используя свое служебное положение, ввел в заблуждение руководство завода, с которым предприятие «Коралл» имело хозяйственные связи. Он обратился с письмом об оплате обучения своего сына, якобы работника предприятия «Коралл», в счет взаиморасчетов. На основании письма Магомедова и договора предприятия «Коралл» с заводом, последний перечислил на счет учебного заведения по платежному поручению № 218 от 26.08.2011г. денежные средства в сумме 40000 рублей в качестве оплаты обучения сына Магомедова за 1 курс. Фактически Магомедов-младший проживает отдельно от родителей и работает на таможне.

Задание:

1. Определить, какие методы исследования документальных данных должны быть использованы при проверке данной информации.

2. Определить, какие документы подлежат приобщению к материалам проверки.

3. Составить необходимые материалы по изъятию документов.

Тема 8. Систематизация приёмов и методов, применяемых в судебно-бухгалтерской экспертизе

1. Вопросы для обсуждения

1. Приёмы и методы, используемые в процессе судебно-бухгалтерской экспертизы.

2. Приёмы исследования документальных данных в судебно-бухгалтерской экспертизе.

3. Задачи

Задача 11. Кассир финансово-технического колледжа Аминева О.И. получила под отчет деньги в сумме 3000 рублей, а для отчета представила подложную квитанцию к ПКО на 3000 рублей, составленную от имени типографии, подтверждающей оплату бланков. Фактически оплата бланков осуществлена ранее по безналичному расчету базовым предприятием «Авиаагрегат».

Задание:

1. Определить, какие методы исследования документальных данных должны быть использованы при проверке данной информации, раскрыть их содержание.

2. Определить, какие документы подлежат приобщению к материалам проверки.

Задача 12. Начальник районного управления сельского хозяйства Абрамов попросил руководителя АО «Победа» Исаева отпустить в АО «Рассвет» 20 тысяч штук кирпича. Так как кирпича в хозяйстве не было, Исаев для получения и оплаты кирпича направил на кирпичный завод бригаду наемных рабочих, которые должны были выполнить ремонт административного здания кирпичного завода. По окончании работ Исаев расписался в получении кирпича, однако, фактически кирпич получал главный инженер АО «Рассвет» Мамаев. В дальнейшем Исаев списал кирпич на ремонтно-строительные работы в АО «Победа». Фактически кирпич был израсходован на строительство дома руководителя АО «Рассвет» Байрамова.

Задание:

1. Определить, какие методы исследования документальных данных должны быть использованы при проверке данной информации, раскрыть их содержание.

2. Определить, какие документы подлежат приобщению к материалам проверки.

Задача 13. При смене материально ответственного лица в общежитии предприятия выяснилось, что в комнатах отдыха имеются 4 черно-белых телевизора марки «Рекорд-312». По картотеке инвентарных карточек, находящейся в бухгалтерии предприятия, за общежитием числятся 4 цветных телевизора марки «Рекорд-775». Инвентарные номера имеющихся телевизоров совпадают с номерами инвентарных карточек, но их паспортные данные различны. Бывший кладовщик, комендант общежития и свидетели утверждают, что цветных телевизоров никогда не было в комнатах отдыха.

Задание: 1) Какие документы по учету основных средств могут быть использованы для доказательства виновности или невиновности участников хозяйственной ситуации? 2) Требуется ли для возбуждения уголовного дела применение специальных бухгалтерских познаний? Определить их форму и составить соответствующие документы.

Задача 14. При попытке продажи холодильника задержаны водитель горздравотдела и мастер треста «Рембыттехника». Задержанные пояснили, что холодильник получен ими по доверенности из магазина № 18 и предназначался для нужд одного из учреждений горздравотдела. В ходе дальнейшего расследования установлено, что холодильник той же марки установлен недавно в клинической больнице, а его стоимость оплачена через магазин № 18, что подтверждается накладной и платежным поручением.

Задание: 1) Какие документы по учету основных средств могут быть использованы для доказательства виновности или невиновности участников хозяйственной ситуации? 2) Требуется ли для возбуждения уголовного дела применение специальных бухгалтерских познаний? Определить их форму и составить соответствующие документы.

Задача 15. На 1 октября 2012 г. при инвентаризации на складе оборудования выявлено наличие 4-х водяных насосов марки ВН-2 по цене 15000 руб. за единицу; 2-х водяных насосов марки ВН-4М по цене 30000 руб. за единицу. Документы количественного сортового учета на складе уничтожены. Остаток основных средств на складе по данным бухгалтерского учета составляет 120000 руб. Вся партия насосов поступила на склад в мае 2012 г. В бухгалтерии изъяты: товарно-транспортная накладная поставщика, где указывается, что всего было доставлено 20 насосов марки ВН-2 и 8 насосов марки ВН-4М; акты типовой формы № ОС-1, согласно которым на станции водоснабжения предприятия было установлено 12 насосов марки ВН-2 и 6 насосов марки ВН-4М; счет-фактура на оплату садоводческим кооперативам стоимости проданных ему 2-х насосов марки ВН-2 и 1-го насоса марки ВН-4М.

Задание:

1. Составить оборотные ведомости по синтетическому счету 01 «Основные средства» и аналитическим счетам.

2. Составить оборотные ведомости по синтетическому счету 01 «Основные средства» и аналитическим счетам.

Задача 16. В период с 1 октября 2010г. по 10 июня 2011г. председатель потребительского кооператива «Зубр» Цариков Сергей Русланович заведующих складом этого кооператива Шундикив Александр Игоревич систематически расхищали вверенное им имущество кооператива. Ревизией, проведенной в кооперативе «Зубр» по состоянию на 10 июня 2011г., выявлена недостача на складе продовольственных товаров на сумму 155.300 руб. В ходе проведения предварительного следствия Цариков С.Р. и Шундикив А.И. были допрошены, в качестве обвиняемых и после ознакомления с актом ревизии показали, что ревизор неправильно приметил нормы естественной убыли при вычислении расходов продуктов на складе и не произвел зачет недостачи одних продуктов излишками других, поэтому они, Цариков С.Р. и Шундикив А.И. с суммой недостачи, указанной в акте ревизии не согласны.

Задание: Есть ли основание для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы. Если да, то напишите постановление о назначении, этой экспертизы, сформулировав вопросы, которые должны быть поставлены перед экспертом.

Задача 17. Путем недовложения сырья в блюда и за счет других нарушений технологий приготовления пищи на производстве столовой N 29 второго треста столовых города Москвы создавались излишки продуктов и готовых изделий, которые реализовывались через буфеты и мелкорозничную сеть. Для сокрытия фактов передачи на лотки неучтенной продукции собственного производства и сырья составлялись накладные и заборные листы, которые уничтожались после реализации товара. С целью изъятия денег из выручки буфетов составлялись бестоварные накладные на фиктивный возврат продукции из буфета на производство.

Задание: Какие методы документального и фактического контроля могут быть использованы для выявления неучтенных товаров в местах реализации для определения бестоварности расходных накладных?

Задача 18. В период с 1 октября 2010 г. по 10 июня 2011 г. председатель кооператива “Зубр” Царёв Сергей Русланович и заведующий складом этого кооператива Щукликов Александр Игоревич систематически расхищали вверенное им имущество кооператива. Ревизией, проведенной в кооперативе “Зубр” по состоянию на 10 июня 2011 г., выявлена недостача на складе продовольственных товаров на сумму 155 300 руб. В ходе проведения предварительного следствия Царёв С.Р. и Щундиков А.И. были допрошены в качестве обвиняемых и после ознакомления с актом ревизии показали, что ревизор неправильно применил нормы естественной убыли при вычислении расходов продуктов на складе и не произвел зачет недостачи одних продуктов излишками других, поэтому они, Царёв С.Р. и Щундиков А.И. с суммой недостачи, указанной в акте ревизии, не согласны.

Задание: Есть ли основание для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы. Если да, то напишите постановление о назначении этой экспертизы.

Тема 9. Исследовательская часть судебно-бухгалтерской экспертизы

1. Тестирование

Вариант 1.

Вопрос 1. Основанием для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы являются:

(а) обоснованные возражения обвиняемого против выводов документальной ревизии, если для проверки возражений необходимы специальные познания и не требуется проводить повторную ревизию. Такие возражения обычно возникают в тех случаях, когда ревизор не принимает к зачету документы, предъявленные ему обвиняемым, применяет неправильные методы проверки, проводит неполный анализ операций и т.д.; обоснованность возражений должна быть проверена следователем и судом;

(б) план ревизионной работы или сообщения о различных нарушениях в подведомственных организациях;

(в) несоответствие между выводами проведенной по требованию следователя ревизии и другими материалами дела (в том числе и при отсутствии возражений со стороны обвиняемого), если оно не может быть разрешено без применения специальных знаний (например, бухгалтерская экспертиза может быть назначена для проверки выводов документальной ревизии, не выявившей недостачи, в то время как иными материалами следствия установлены факты хищений);

(г) сведения, полученные при расследовании или судебном рассмотрении.

Вопрос 2. Предметом судебно-бухгалтерской экспертизы являются:

(а) хозяйственные процессы и результаты, складывающиеся под влиянием объективных внешних факторов;

(б) определенные обстоятельства, устанавливаемые с помощью других источников доказательств и требующие документального подтверждения;

(в) вся доступная исследователю реальность, принятая в совокупности предметов и явлений, находящихся в тех или иных связях друг с другом и постоянном движении и развитии.

Вопрос 3. Объект исследования эксперта-бухгалтера — это...

(а) сведения, содержащиеся в учетной документации;

(б) показания свидетелей;

(в) заключения экспертов других специальностей.

Вопрос 4. Основанием для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы служит:

(а) акт о проведении судебно-бухгалтерской экспертизы;

(б) приказ руководителя вышестоящей организации;

(в) постановление.

Вопрос 5. Повторная судебно-бухгалтерская экспертиза назначается в случаях...

(а) приказа вышестоящего руководителя;

(б) ходатайства обвиняемого;

(в) решения эксперта-бухгалтера;

(г) решения следователя.

Вопрос 6. Дополнительная экспертиза может быть назначена в следующих случаях:

(а) недостаточной ясности или полноте заключения эксперта;

(б) ходатайства лица, участвующего в деле;

(в) наличия противоречий в выводах комиссии;

(г) возникновения вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств дела.

Вопрос 7. Какую ответственность несет эксперт-бухгалтер за невыполнение инструкций, приказов, регламентирующих работу?

(а) административную;

(б) уголовную;

(в) уголовно-процессуальную.

Вопрос 8. Материалы, необходимые для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы, подбирает:

(а) эксперт-бухгалтер;

(б) следователь;

(в) руководитель вышестоящей организации.

Вопрос 9. Повторная экспертиза может быть назначена:

(а) по просьбе эксперта-бухгалтера при недостаточном изучении материалов дела;

(б) при возникновении вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств дела;

(в) при возникновении сомнений в обоснованности заключения эксперта;

(г) при наличии противоречий в выводах эксперта.

Вопрос 10. Проведение дополнительной экспертизы поручается:

- (а) другому эксперту или другой комиссии;
- (б) тому же эксперту;
- (в) оба ответа верны.

Вопрос 11. Эксперт-бухгалтер составляет рабочий план на стадии:

- (а) исследования материалов дела;
- (б) предварительного ознакомления с материалами дела;
- (в) заключительной.

Вопрос 12. Заведомо ложные показания эксперта, соединенные с обвинением в совершении тяжкого или особо тяжкого преступления, наказываются лишением свободы на срок:

- (а) до 5 лет;
- (б) до 3 лет;
- (в) на 2 года условно;
- (г) уголовное наказание не предусмотрено.

Вопрос 13. Эксперт-бухгалтер наказывается лишением свободы на срок от 7 до 12 лет с конфискацией имущества или без таковой в случаях:

- (а) неоднократного получения взятки;
- (б) получения взятки в крупном размере;
- (в) фальсификации документов;
- (г) превышение должностных полномочий, повлекших за собой существенные нарушения прав и законных интересов граждан.

Вопрос 14. Показания эксперта — это...

- (а) представленные в письменном виде исследования и выводы по вопросам, поставленные перед экспертом лицом, ведущим производство по уголовному делу;
- (б) сведения, сообщенные им на допросе, проведенном после получения его заключения, в целях разъяснения и уточнения данного заключения.

Вопрос 15. Экспертиза, которая производится не менее чем двумя экспертами одной специальности, называется:

- (а) комиссионной;
- (б) аккордной;
- (в) комплексной.

Вопрос 16. Правовой основой судебно-экспертной деятельности является:

- (а) Уголовно-процессуальный кодекс РФ;
- (б) Гражданский кодекс РФ;
- (в) Конституция РФ;
- (г) Налоговый кодекс РФ.

Вопрос 17. Судебно-экспертная деятельность основывается на принципах:

- (а) конфиденциальности;
- (б) добросовестности;
- (в) законности;
- (г) защиты прав и свобод личности;
- (д) незаконности экспертизы.

Вопрос 18. Субъектами бухгалтерской экспертизы являются:

- (а) органы и лица, назначившие экспертизу, судебные эксперты учреждения в лице их руководителя;
- (б) судебные эксперты;
- (в) органы налогового контроля РФ;
- (г) руководители организаций, в которых проводится экспертиза.

Вопрос 19. Основанием для отвода эксперта-бухгалтера по делу является:

- (а) обнаружение его некомпетентности;
- (б) служебная или иная зависимость эксперта-бухгалтера от сторон и их представителей;
- (в) все перечисленные случаи верны;
- (г) его участие в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера.

Вопрос 20. Судебный эксперт вправе:

- (а) знакомиться с материалами уголовного дела, относящимися к предмету судебной экспертизы;
- (б) подать жалобы на действие (бездействие) и решение дознавателя, следователя, прокурора и суда, ограничение его права;
- (в) разглашать данные предварительного расследования, ставшие известными ему в связи с участием в уголовном деле в качестве эксперта, если он был об этом заранее предупрежден;
- (г) собирать и изымать новые, необходимые для дачи заключения материалы.

Вариант 2.

Вопрос 1. Судебный эксперт не вправе:

- (а) отказаться от составления заключения по вопросам, выходящим за пределы специальных знаний;
- (б) вести переговоры с обвиняемым по обстоятельствам дела;
- (в) привлекать других лиц к участию в проведении порученной ему экспертизы;
- (г) ходатайствовать о предоставлении дополнительных материалов, необходимых для дачи заключения.

Вопрос 2. Под превышением полномочий эксперта-бухгалтера понимается:

- (а) установление фактов, имеющих значение для дела посредством применения своих специальных познаний в фактической ситуации;
- (б) вторжение в другие области знаний;
- (в) вторжение в область права.

Вопрос 3. Обязанности эксперта-бухгалтера регулируются Федеральным законом:

- (а) «О государственной экспертной деятельности в РФ»;
- (б) «Об аудиторской деятельности»;
- (в) «Об утверждении примерного перечня видов экспертиз, выполняемых в судебно-экспертных учреждениях Министерства юстиции РФ».

Вопрос 4. К каким методам бухгалтерской экспертизы относится систематизированное изложение результатов заключения эксперта:

- (а) к документальным;
- (б) к методам обобщения и реализации результатов экспертизы;
- (в) к расчетно-аналитическим.

Вопрос 5. Назовите методы фактической проверки хозяйственной операции:

- (а) арифметическая проверка бухгалтерского документа;
- (б) обратная калькуляция;
- (в) проведение контрольных операций и контрольных обмеров.

Вопрос 6. Встречная проверка — это...

- (а) сопоставление нескольких документов, прямо или косвенно отображающих проверяемую хозяйственную операцию;
- (б) глубокое изучение содержания отраженной в документе хозяйственной операции;
- (в) сопоставление разных экземпляров одного и того же документа.

Вопрос 7. Формальная, нормативная и арифметическая проверка относятся к методам:

- (а) исследования отдельного документа;
- (б) проверки взаимосвязанных документов;
- (в) проверки документов, отображающих однородные операции.

Вопрос 8. При исследовании операций с денежными средствами используются:

- (а) расчетно-аналитические методические приемы;
- (б) документальные приемы;
- (в) бухгалтерские методические приемы.

Вопрос 9. Назовите методические приемы экспертного исследования:

- (а) функционально-стоимостный анализ;
- (б) экономический анализ;
- (в) аналитические и статистические расчеты;
- (г) информационное моделирование.

Вопрос 10. Каким документом регламентируется содержание заключения эксперта-бухгалтера?

- (а) Уголовным кодексом;
- (б) положениями по бухгалтерскому учету;
- (в) Гражданским кодексом.

Вопрос 11. Судебно-бухгалтерская экспертиза — это...

- (а) важное средство собирания доказательств по многим уголовным и гражданским делам о нарушениях и злоупотреблениях, причинивших ущерб отношениям собственности;
- (б) особый, точно регламентированный нормами права порядок возбуждения, расследования и разрешения дел о преступлениях, равно как и исполнения приговоров (определений, постановлений);
- (в) сведения о событиях, процессах в хозяйственной деятельности людей, природе, обществе.

Вопрос 12. Необходимость в проведении судебно-бухгалтерской экспертизы возникает, когда:

- (а) при расследовании или судебном рассмотрении уголовного дела обнаруживаются (или предполагаются) факты несоответствия между данными бухгалтерского учета, отражающими хозяйственную деятельность предприятий, и реальным содержанием самой этой хозяйственной деятельности;
- (б) этого требует бухгалтер, работающий на данном предприятии.

Вопрос 13. Стадиями процесса экспертного исследования являются:

- (а) возбуждение уголовного дела, предварительное расследование, предание суду, судебное разбирательство и вынесение приговора, кассационное обжалование и т.д.;

(б) организационная, исследовательская, стадия обобщения реализации результатов экспертизы.

Вопрос 14. Кто несет ответственность за организацию бухгалтерского учета в организациях:

- (а) материально ответственные лица организации;
- (б) руководитель организации;
- (в) все должностные лица организации;
- (г) главный бухгалтер организации.

Вопрос 15. Какие документы являются подложными?

- (а) бухгалтерские документы, имеющие прямые изменения в виде дописки, подчистки;
- (б) бухгалтерские документы, содержащие случайные ошибки;
- (в) недооформленные бухгалтерские документы.

Вопрос 16. Какие из перечисленных документов относятся к первичным бухгалтерским документам?

- (а) накладные, чеки, кассовые ордера;
- (б) расчетно-платежные ведомости, товарные и кассовые отчеты;
- (в) приказы, распоряжения руководителя.

Вопрос 17. Когда должен составляться первичный документ?

- (а) до начала совершения операции;
- (б) в любое время, независимо от того, совершена ли хозяйственная операция;
- (в) в момент совершения операции или непосредственно после ее окончания;
- (г) в момент передачи учетного документа работнику бухгалтерии.

Вопрос 18. Первичные документы, не отвечающие хотя бы одному из требований (соблюдение порядка оформления, своевременности, законности хозяйственной операции, действительности), являются:

- (а) доброкачественными;
- (б) недоброкачественными;
- (в) условно доброкачественными.

Вопрос 19. Какая из нижеперечисленных групп не относится к подложным документам?

- (а) фальсифицированные;
- (б) неоформленные и неправильно оформленные;
- (в) содержащие заведомо ложные сведения;
- (г) комбинированные.

Вопрос 20. Какие документы называются безденежными?

- (а) по которым в действительности товарные операции не проводились;
- (б) которые не несут в себе информацию о движении денежных средств и товарно-материальных ценностей;
- (в) по которым в действительности деньги не поступали.

Вариант 3.

Вопрос 1. Основными этапами формальной проверки являются:

- (а) анализ соблюдения установленной формы документа;
- (б) проверка расчетов, как простых, так и сложных;
- (в) анализ соответствия содержания документа правилам, зафиксированным в нормативных актах;

(г) детальное изучение реквизитов, образующих документ;

(д) все ответы верны.

Вопрос 2. Формальные противоречия находят:

(а) сопоставляя тождественные элементы разных реквизитов;

(б) сопоставляя сочетания реквизитов с общепринятыми представлениями о нормальной хозяйственной деятельности предприятий и организаций;

(в) определяя правильность подсчета итоговых показателей, как по горизонтальным строчкам, так и по вертикальным графам документа.

Вопрос 3. Логические противоречия обнаруживают...

(а) анализируя соответствие содержания документа правилам, зафиксированным в нормативных актах;

(б) сопоставляя тождественные элементы разных реквизитов;

(в) сопоставляя сочетания реквизитов с общепринятыми представлениями о нормальной хозяйственной деятельности предприятий и организаций.

Вопрос 4. При проверке кассовых документов эксперт-бухгалтер выявил следующие нарушения: итоги оборотов и остатка денег по кассе выводятся нерегулярно, не соблюдается последовательность с номерами ордеров, отсутствуют отметки о ежедневной сдаче кассовых ордеров в бухгалтерию. Какой метод он при этом использовал?

(а) логическую проверку;

(б) нормативную проверку;

(в) формальную проверку.

Вопрос 5. Эксперт-бухгалтер произвел проверку двух экземпляров накладной на отпуск готовой продукции со склада (лист оцинкованный). Первый экземпляр находился у поставщика (проверяемой организации), а второй у покупателя (сторонней организации). Оказалось, что в первом экземпляре значилась одна цена реализации — 140 руб. за лист, а во втором экземпляре — 160 руб. за лист. Какой метод использовал эксперт-бухгалтер для выявления данного нарушения?

(а) взаимный контроль;

(б) встречную проверку;

(в) нормативную проверку.

Вопрос 6. Материалы неофициального учета могут быть исследованы:

(а) по усмотрению самого эксперта-бухгалтера;

(б) только после приобщения их следователем или судом к материалам дела;

(в) по усмотрению руководителя проверяемой организации.

Вопрос 7. Когда хищения совершаются за счет нарушения технологии производства путем недовложения или замены одних компонентов (продуктов, полуфабрикатов) другими, менее качественными, или когда хищение связано с изъятием изготовленной неучтенной продукции из учтенного сырья, то используют метод:

(а) калькуляции;

(б) обратной калькуляции;

(в) контрольного сличения остатков.

Вопрос 8. Допускается ли употребление в заключении судебно-бухгалтерской экспертизы правовых терминов, таких как «подлежало», «ущерб», «нарушен», «незаконно»?

а) допускаются, так как используются в правоприменительной практике работы судебно следственных органов;

(б) не допускаются, так как используются в правоприменительной практике работы судебно следственных органов.

Вопрос 9.С помощью какого метода путем умножения количества на цену, а затем прибавления полученных сумм по каждому наименованию товара проверяется соответствие с разделом «итого» накладной?

(а) арифметической проверки;

(б) нормативной проверки;

(в) документального контроля;

(г) формальной проверки.

Вопрос 10. Что является неотъемлемой частью заключения?

(а) документы;

(б) носители информации о совершении хозяйственных операций;

(в) приложение.

Вопрос 11. Должны ли вопросы, содержащие полученные от партнеров, предпринимателей сведения, особенно в части оплаты им стоимости товаров, работ, услуг, быть подтверждены протоколами допросов свидетелей?

(а) в обязательном порядке;

(б) в зависимости от вида сведений.

Вопрос 12.Способы причинения материальных последствий (вреда) собственникам организации, учреждению и (или) государству при использовании (расходовании, распоряжении) имущества в бухгалтерском учете и отчетности, размер причиненного материального вреда определяются:

(а) на основе данных о совершении хозяйственных операций без составления соответствующего первичного учетного документа; при несоответствии записей в первичном учетном документе фактически совершенной хозяйственной операции;

(б) при совершении хозяйственной операции, не соответствующей полномочиям лица, ответственного за ее совершение;

(в) на основе данных о совершении хозяйственных операций без составления соответствующего первичного учетного документа; при несоответствии записей в первичном учетном документе фактически совершенной хозяйственной операции; при совершении хозяйственной операции, не соответствующей полномочиям лица, ответственного за ее совершение.

Вопрос 13. На основе добытых доказательств, установленных судебно-бухгалтерской экспертизой, определяется:

(а) характер и размер материального ущерба, причиненного преступлением;

(б) виновность обвиняемого в совершении преступления и его мотивы;

(в) обстоятельства, способствовавшие совершению преступления;

(г) все ответы верны.

Вопрос 14. Главный этап в проведении бухгалтерской экспертизы:

(а) проверка правильности документального и бухгалтерского отражения хозяйственных операций;

(б) последовательность бухгалтерских операций;

(в) показания экспертов-бухгалтеров;

(г) все пункты.

Вопрос 15. Укажите последовательность проведения этапов бухгалтерской экспертизы:

- (а) предварительное ознакомление с материалами дела;
- (б) составление заключения экспертом и сдача его следователю;
- (в) исследование материалов дела и разрешение вопросов.

Вопрос 16. Эксперт не дает заключения, если...

- (а) поставленные вопросы выходят за пределы компетенции эксперта;
- (б) по дополнительным причинам, требующим отдельного рассмотрения дела;
- (в) нет специального задания прокурора.

Вопрос 17. Бухгалтерская экспертиза проводится:

- (а) в служебном помещении, в котором работает следователь;
- (б) в зависимости от обстоятельств дела;
- (в) в любом предоставленном помещении;
- (г) с разрешения следователя — частично в других организациях.

Вопрос 18. При проведении бухгалтерской экспертизы необходимо:

- (а) присутствие обвиняемых;
- (б) не обязательно присутствие обвиняемых;
- (в) достаточно нескольких встреч обвиняемого с экспертом;
- (г) обвиняемый может присутствовать только при заключении следствия.

Вопрос 19. Если следователь не согласен с решением эксперта-бухгалтера, то он:

- (а) прекращает дело;
- (б) не имеет права назначить повтор экспертизы;
- (в) излагает мотивы своего несогласия в обвинительном заключении.

Вопрос 20. В каком из процессов содержание заключения эксперта-бухгалтера строго не регламентируется?

- (а) в уголовном;
- (б) в арбитражном;
- (в) содержание заключения всегда строго регламентировано.

Вариант 4.

Вопрос 1. Могут ли устные ответы эксперта в ходе допроса его на следствии и в суде заменить письменное заключение?

- (а) да, это часто применяется на практике;
- (б) нет, такие действия не правомерны.

Вопрос 2. Способы причинения материальных последствий собственникам организации, учреждению и (или) государству при использовании (расходовании, распоряжении) имущества, способы сокрытия материальных последствий такого использования (расходования, распоряжения) имущества в бухгалтерском учете и отчетности, размер материального вреда определяются:

- (а) на основании данных о совершении хозяйственных операций без составления соответствующего первичного учетного документа;
- (б) при несоответствии записей в первичном учетном документе фактически совершенной хозяйственной операции;

(в) при несоответствии совершенных хозяйственных операций целям и результатам предпринимательской деятельности, а также целям использования полученных результатов;

(г) варианты а и в;

(д) варианты а—в.

Вопрос 3. Правовую природу экспертизы характеризуют следующие признаки:

(а) в основе ее лежит информация о фактах предпринимательской деятельности, обладающая свойством относимости к исследуемой деятельности и познаваемая (исследуемая) для получения сведений о других искомых фактах (юридических, доказательственных);

(б) экспертиза имеет процессуальную форму, предусмотренную в законе как одно из средств доказывания. Процессуальная форма экспертизы гарантирует достоверность получаемых в результате экспертного исследования сведений о доказательственных фактах;

(в) экспертиза подчинена определенному законом процессуальному порядку получения и исследования доказательственной информации о фактах предпринимательской и иной экономической деятельности;

(г) варианты а—в.

Вопрос 4. ... — это важнейшее средство документального контроля производственной и финансово-хозяйственной деятельности организаций или отдельных должностных лиц за определенный период, производимого на основании приказа или распоряжения правомочного должностного лица подчиненными ему работниками.

(а) аудит;

(б) ревизия;

(в) судебно-бухгалтерская экспертиза.

Вопрос 5. Какие первичные документы исследует эксперт при проведении бухгалтерской экспертизы учета материалов?

(а) карточку о поступлении и отпуске материалов;

(б) карточку количественно-суммового учета;

(в) оборотную ведомость;

(г) сальдовую ведомость;

(д) карточку складского учета;

(е) варианты а—д;

(ж) варианты а, в—д.

Вопрос 6. Перечислите документы, которые используются экспертом при проведении судебно-бухгалтерской экспертизы учета основных средств:

(а) договор купли-продажи объекта и приложения к нему;

(б) распоряжения отдела предприятия о перемещении основных средств;

(в) технический паспорт;

(г) справка-счет;

(д) приказ о назначении и договор с материально-ответственным лицом;

(е) а-д;

(ж) а, б, д.

Вопрос 7. Судебную экспертизу имеют право проводить:

(а) только государственные судебно-экспертные учреждения;

(б) любые лица, имеющие специальные знания в данной области;

(в) оба ответа верны.

Вопрос 8. Как часто эксперты-бухгалтеры должны проходить экспертно-квалификационную комиссию?

- (а) каждые 3 года;
- (б) каждые 5 лет;
- (в) каждые 10 лет.

Вопрос 9. Государственный судебный эксперт — это...

- (а) аттестованный профессионал в области судебно-бухгалтерской экспертизы;
- (б) аттестованный работник государственного судебно-экспертного учреждения;
- (в) оба ответа верны.

Вопрос 10. Имеет ли право государственный эксперт одновременно осуществлять деятельность негосударственного эксперта?

- (а) нет, не имеет;
- (б) да имеет, если это не мешает выполнению его должностных обязанностей.

Вопрос 11. Допускается ли при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы присутствие участников дела?

- (а) никто кроме экспертов не имеет права присутствовать;
- (б) не допускается только при совещании экспертов и написании заключения;
- (в) они обязаны присутствовать и давать объяснения в ходе проведения экспертизы.

Вопрос 12. Экономическая экспертиза —...

- (а) подотрасль судебно-бухгалтерской экспертизы;
- (б) включает судебно-бухгалтерскую экспертизу;
- (в) близка с судебно-бухгалтерской экспертизой, но самостоятельная наука.

Вопрос 13. Предмет экономической экспертизы — это...

- (а) плановые и расчетные документы, по поводу которых следователь или суд ставит вопрос перед экспертом;
- (б) хозяйственные процессы, которые послужили основой составления планов и расчетов;
- (в) методика построения планов и расчетов на предприятии.

Вопрос 14. Методы экономической экспертизы:

- (а) метод сопряженных сопоставлений;
- (б) метод корректирующих показателей;
- (в) оба ответа верны.

Вопрос 15. Может ли аудиторская организация или индивидуальный аудитор проводить судебно-бухгалтерскую экспертизу?

- (а) нет, только государственное экспертное учреждение или независимый эксперт, уполномоченный на это;
- (б) да, если это входит в их компетенцию.

Вопрос 16. Имеет ли право подозреваемый, обвиняемый заявить отвод эксперту или ходатайствовать о производстве экспертизы в другом учреждении?

- (а) нет, эти вопросы решает следствие и суд;
- (б) да, если есть разрешение следствия и суда;
- (в) да в любом случае.

Вопрос 17. Какова структура постановления о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы?

- (а) вводная и основная части;
- (б) вводная, основная части и заключение;
- (в) вводная и основная части и резолюция.

Вопрос 18. Найдите сходство между ревизией и судебно-бухгалтерской экспертизой:

- (а) проводятся специалистами в области бухгалтерского учета;
- (б) применяются одинаковые методики исследования;
- (в) объем работы и перечень вопросов устанавливает правоприменитель;
- (г) верны ответы а и в;
- (д) все ответы верны.

Вопрос 19. Какое из утверждений верно?

(а) объем бухгалтерской экспертизы всегда ограничен вопросами следователя, суда;
 (б) объем работы, назначаемой по требованию суда или следователя, зависит от их задания, однако круг вопросов может быть расширен руководителем учреждения.

Вопрос 20. Свое решение о производстве ревизии следователь, прокурор могут облекать в форму:

- (а) постановления;
- (б) требования;
- (в) запроса-отношения;
- (г) распоряжения.

Перечень вопросов и заданий, выносимых на экзамен

Таблица 9 – Примеры оценочных средств с ключами правильных ответов

№ п/п	Тип задания	Формулировка задания	Правильный ответ	Время выполнения (в минутах)
способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований (ПК37)				
1.	Задание закрытого типа	Что в переводе с латинского означает экспертиза: 1) сведущий 2) знающий 3) видимый 4) ведущий	1	3
2.		Каким законом регламентируется судебно-экспертная деятельность: 1) ФЗ «О Судебной экспертизе» 2)ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ» 3)УК РФ 4) нет правильного ответа	2	3
3.		В административном судопроизводстве комиссионный и комплексный характер экспертизы устанавливает 1) суд; 2) прокурор; 3) адвокат;	1	3

№ п/п	Тип задания	Формулировка задания	Правильный ответ	Время выполнения (в минутах)
		4) следователь.		
4.		<p>Каким документом оформляются результаты экспертизы?</p> <p>1) заключением;</p> <p>2) актом или постановлением;</p> <p>3) описью;</p> <p>4) сличительной ведомостью.</p>	1	3
5.		<p>Государственными судебно-экспертными учреждениями, осуществляющими производство судебно-экономических экспертиз, являются:</p> <p>1) территориальные органы Росфиннадзора;</p> <p>2) специализированные аудиторские организации, имеющие лицензию на производство экспертизы;</p> <p>3) специализированные учреждения федеральных органов <u>исполнительной власти субъектов Российской Федерации</u>, созданные для обеспечения исполнения полномочий судов, судей, органов дознания, лиц, производящих дознание, следователей посредством организации и производства судебной экспертизы;</p> <p>4) профессиональные объединения бухгалтеров, осуществляющие производство экспертизы на основании специальной лицензии.</p>	3	3
6.	Задание открытого типа	<p>В качестве негосударственного судебно-медицинского эксперта к производству экспертиз могут привлекаться:</p>	<p>врачи, не имеющие сертификата по специальности «судебно-медицинская экспертиза», но обладающие, по мнению лица, назначившего экспертизу, необходимыми специальными знаниями для производства экспертизы и дачи заключения;</p> <p>преподаватели кафедр (курсов) судебной медицины образовательных учреждений; врачи, работающие как в негосударственных экспертных учреждениях,</p>	3

№ п/п	Тип задания	Формулировка задания	Правильный ответ	Время выполнения (в минутах)
			так и вне экспертных учреждений, но имеющие сертификат по специальности «судебно-медицинская экспертиза».	
7.		В уголовном судопроизводстве комиссионный характер экспертизы устанавливает:	руководитель экспертного учреждения, которому поручено производство экспертизы; орган или лицо, назначившие экспертизу.	3
8.		Врачи, не являющиеся государственными судебно-медицинскими экспертами, привлекаются к производству экспертизы, как правило, для:	определения наличия показаний к тем или иным медицинским вмешательствам; оценки состояния здоровья пациента по профилю, соответствующему их специализации; установления правильности, адекватности и полноты диагностики, лечения и медицинской реабилитации пациента по профилю, соответствующему их специальности.	3
9.		Государственная судебно-экспертная деятельность в РФ может осуществляться на договорной основе для граждан и юридических лиц:	по делам об административных правонарушениях; по гражданским делам; по административным делам.	3
10.		Государственная судебно-экспертная деятельность в РФ осуществляется:	специализированными учреждениями федеральных органов исполнительной власти или органов исполнительной власти субъектов РФ; специализированными подразделениями, созданными федеральными органами исполнительной власти или органами исполнительной власти субъектов РФ.	3
способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности (ПК38)				
11.	Задание закрытого	Деятельность экспертных подразделений органов внутренних	3	3

№ п/п	Тип задания	Формулировка задания	Правильный ответ	Время выполнения (в минутах)
	типа	дел регулируется: 1) положением о прохождении службы в ОВД; 2) нормативными актами Министерства юстиции РФ; 3) инструкцией по организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях ОВД РФ; 4) на основании приказа руководителя.		
12.		Вопросы, поставленные на разрешение эксперта-бухгалтера, указываются в: 1) постановлении о производстве судебной экспертизы; 2) обоснованном ходатайстве обвиняемого (подсудимого) о назначении экспертизы; 3) заключении эксперта 4) протоколе экспертного исследования.	1	3
13.		Определение уровня профессиональной подготовки экспертов-бухгалтеров и аттестация их на право самостоятельного производства судебной экспертизы осуществляются: 1) экспертно-квалификационными комиссиями; 2) профессиональными объединениями бухгалтеров; 3) профессиональными объединениями аудиторов; 4) учебными заведениями, осуществляющими подготовку юристов.	1	3
14.		В арбитражном процессе судебная экономическая экспертиза назначается: 1) определением суда по ходатайству сторон; 2) постановлением следователя или дознавателя; 3) постановлением должностного лица налогового органа; 4) может быть назначена любым их представленных.	1	3
15.		В какой статье УПК РФ содержится определение эксперта: 1)ст. 37 УПК РФ 2)ст. 57 УПК РФ	2	3

№ п/п	Тип задания	Формулировка задания	Правильный ответ	Время выполнения (в минутах)
		3)ст. 60 УПК РФ 4)ст. 144 УПК РФ		
16.	Задание открытого типа	Допрос эксперта недопустим:	по поводу не относящихся к предмету данной экспертизы сведений, ставших известными эксперту; до представления экспертом заключения лицу, назначившему экспертизу; для получения предварительного суждения эксперта по отдельным вопросам.	4
17.		Задачей государственной судебно-экспертной деятельности в РФ является оказание содействия:	следователям; органам дознания; судам	4
18.		Лица, участвующие в деле, в административном судопроизводстве вправе:	формулировать вопросы для эксперта; ходатайствовать о проведении экспертизы в конкретном судебно-экспертном учреждении; ходатайствовать о привлечении в качестве экспертов предложенных ими лиц.	4
19.		Лицо, в отношении которого ведётся производство по делу об административном правонарушении, и потерпевший имеют право:	ставить вопросы для дачи на них ответов в заключении эксперта; заявлять отвод эксперту; просить о привлечении в качестве эксперта указанных ими лиц.	4
20.		Несогласие суда с заключением эксперта необходимо мотивировать в:	производстве по делу об административном правонарушении; административном судопроизводстве; гражданском судопроизводстве;	4

7.4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Таблица 10 – Технологическая карта рейтинговых баллов по дисциплине (модулю)

	Контролируемые мероприятия	Баллы /Количество мероприятий	Максимальное количество баллов	Срок предоставления
	Доклады	3	15	по расписанию
	Реферат	5\5	25	по расписанию
	Контрольная работа	10 \1	10	по расписанию

	Тестирование	5\6	30	по расписанию
	Всего		80 баллов	
	экзамен		20 баллов	
	ИТОГО		100	

Таблица 11 – Система штрафов (для одного занятия)

Показатель	Балл
<i>Опоздание на занятие</i>	-2
<i>Нарушение учебной дисциплины</i>	-1
<i>Неготовность к занятию</i>	-2
<i>Пропуск занятия без уважительной причины</i>	-2

Таблица 12 – Шкала перевода рейтинговых баллов в итоговую оценку за семестр по дисциплине (модулю)

Сумма баллов	Оценка по 4-балльной шкале	
90–100	5 (отлично)	Зачтено
85–89	4 (хорошо)	
75–84		
70–74		
65–69	3 (удовлетворительно)	Зачтено
60–64		
Ниже 60	2 (неудовлетворительно)	Не зачтено

8. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

а) Основная литература:

1. 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: <https://www.biblio-online.ru/bcode/426891> (ЭБС ЮРАЙТ, раздел «Легендарные книги».)

2. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : учебное пособие для вузов / Э. Ф. Мусин [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 273 с. — (Специалист). — ISBN 978-5-534-04567-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/438654> (ЭБС ЮРАЙТ, раздел «Легендарные книги».)

Дополнительная учебная литература

1. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник и практикум для академического бакалавриата / Е. С. Дубоносов. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 332 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-00607-0. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/431135> (ЭБС ЮРАЙТ, раздел «Легендарные книги».)

2. Сорокотягин, И. Н. Судебная бухгалтерия : учебник для бакалавриата и специалитета / И. Н. Сорокотягин, Л. К. Безукладникова, Д. А. Сорокотягина ; под редакцией И. Н. Сорокотягина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 284 с. — (Бакалавр и специалист). — ISBN 978-5-534-05400-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/431819> (ЭБС ЮРАЙТ, раздел «Легендарные книги».)

Нормативно-правовые акты

1. «Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)» от 30.11.1994 N 51-ФЗ.

2. «Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая)» от 26.01.1996 N 14-ФЗ.
3. «Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)» от 05.08.2000 N 117-ФЗ.
4. «Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» от 30.12.2001 N 195-ФЗ.
5. «Трудовой кодекс Российской Федерации» от 30.12.2001 N 197-ФЗ.
6. Федеральный закон от 24.07.1998 N 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».
7. Федеральный закон РФ от 19.06.2000 N 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда».
8. Федеральный закон от 31.05.2001 N 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».
9. Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».
10. Федеральный закон от 15.12.2001 N 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации».
11. Федеральный закон РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

в) Интернет-ресурсы, необходимые для освоения дисциплины (модуля)

Электронная библиотечная система издательства ЮРАЙТ, раздел «Легендарные книги». www.biblio-online.ru

9. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Для проведения занятий лекционного типа и занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся используются специальные помещения – учебные аудитории, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Для проведения занятий лекционного типа используются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Института.

Оборудование: проектор с возможностью использования мультимедиа: MS Windows, MS Office.

Рабочая программа дисциплины (модуля) при необходимости может быть адаптирована для обучения (в том числе с применением дистанционных образовательных технологий) лиц с ограниченными возможностями здоровья, инвалидов. Для этого требуется заявление обучающихся, являющихся лицами с ограниченными возможностями здоровья, инвалидами, или их законных представителей и рекомендации психолого-медико-педагогической комиссии. Для инвалидов содержание рабочей программы дисциплины (модуля) может определяться также в соответствии с индивидуальной программой реабилитации инвалида (при наличии).