

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

**Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования "Пермский
государственный национальный исследовательский
университет"**

Кафедра предпринимательства и экономической безопасности

**Авторы-составители: Эстерлейн Жанна Викторовна
Руденко Марина Николаевна**

**Рабочая программа дисциплины
СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА
Код УМК 83209**

Утверждено
Протокол №8
от «24» апреля 2020 г.

Пермь, 2020

1. Наименование дисциплины

Судебная экономическая экспертиза

2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина входит в вариативную часть Блока « С.1 » образовательной программы по направлениям подготовки (специальностям):

Специальность: **38.05.01** Экономическая безопасность

направленность Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

3. Планируемые результаты обучения по дисциплине

В результате освоения дисциплины **Судебная экономическая экспертиза** у обучающегося должны быть сформированы следующие компетенции:

38.05.01 Экономическая безопасность (направленность : Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности)

ОПК.4 способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей

ПК.44 способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований

ПК.45 способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности

ПК.46 способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности

4. Объем и содержание дисциплины

Направления подготовки	38.05.01 Экономическая безопасность (направленность: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности)
форма обучения	очная
№№ триместров, выделенных для изучения дисциплины	13
Объем дисциплины (з.е.)	6
Объем дисциплины (ак.час.)	216
Контактная работа с преподавателем (ак.час.), в том числе:	84
Проведение лекционных занятий	42
Проведение практических занятий, семинаров	42
Проведение лабораторных работ, занятий по иностранному языку	0
Самостоятельная работа (ак.час.)	132
Формы текущего контроля	Входное тестирование (1) Защищаемое контрольное мероприятие (1) Итоговое контрольное мероприятие (1) Письменное контрольное мероприятие (4)
Формы промежуточной аттестации	Экзамен (13 триместр)

5. Аннотированное описание содержания разделов и тем дисциплины

Судебная экономическая экспертиза

Тема 1. Общая характеристика дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»

Тема 2. Специальные экономические знания

Тема 3. История судебно-экономических экспертиз

Тема 4. Теоретические основы судебно-экономических экспертиз

Тема 5. Классификация судебно-экономических экспертиз

Тема 6. Правовые основы судебно-экономических экспертиз

Тема 7. Общая характеристика методов судебно-экономических экспертиз

Тема 8. Экспертные задачи, решаемые судебно-экономическими экспертизами.

Тема 9. Система экспертных методик судебно-экономических экспертиз

Тема 10. Ошибки судебно-экономических экспертиз

Тема 1. Общая характеристика дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»

Понятие, предмет, методология дисциплины «Судебная экономическая экспертиза», её связь с другими дисциплинами. Источники, система дисциплины.

Значение судебно-экономических экспертиз. Значение судебно-экономической экспертизы для установления объективной стороны преступления. Значение судебно-экономической экспертизы для установления последствий преступной деятельности: преступного дохода, стоимостного размера обязательств, задолженности, размера кредиторской задолженности, размера неуплаченных таможенных платежей, размера неуплаченных налогов и сборов; стоимостного размера имущества, объема совершенных сделок с имуществом и финансовых операций; ущерба, причиненного гражданам, организациям, государству

Значение судебно-экономической экспертизы для установления причинной связи между деянием и наступившими последствиями.

Значение судебно-экономической экспертизы как метода государственного финансового контроля

Тема 2. Специальные экономические знания

Специальные знания: понятие, сущность, признаки.

Специальные экономические знания: понятие, сущность, признаки, субъекты, формы применения.

Классификация экономических знаний: специальные экономические знания в области информационно-аналитических наук (бухгалтерский учет, анализ хозяйственной деятельности, экономическая статистика); специальные экономические знания в области функциональных наук или межотраслевых экономик (экономика труда, финансы, деньги и кредит, маркетинг, менеджмент, налоги и налогообложение, экономика капитальных вложений (экономическая эффективность проектов), планирование, оценка имущества организаций (недвижимости) и др.); специальные экономические знания в области отраслевых экономик (экономика предприятия конкретной отрасли (вида деятельности) - экономика промышленности, экономика торговли, экономика транспорта и др.).

Тема 3. История судебно-экономических экспертиз

Становление судебно-бухгалтерской экспертизы в конце XIX в.

Судебно-бухгалтерская экспертиза в России в начале XX в. Значение работ С.Ф. Иванова для становления теоретических и методических основ судебно-бухгалтерской экспертизы.

Организация учреждений бухгалтерской экспертизы в 20-е гг. XX в. Деятельность института государственных бухгалтеров-экспертов в середине 20-х и до 30-го г.

Развитие научно-методической базы бухгалтерской экспертизы в 40-е - 50-е гг. XX в.: научные труды данного периода, посвященные вопросам теории и методики судебно-бухгалтерской экспертизы, появление официальных методик по производству судебно-бухгалтерских экспертиз.

Постановка в научной и методической литературе 60-х - 80-х гг. XX в. вопроса о необходимости

использования наряду с бухгалтерскими другими специальными экономическими знаниями: работы А.Р. Шляхова, А.И. Винберга и Н.Т. Малаховской; формирование предпосылок к созданию класса судебно-экономических экспертиз.

Дальнейшее развитие судебно-экономических экспертиз в России в конце XX – начале XXI в.

Тема 4. Теоретические основы судебно-экономических экспертиз

Предпосылки создания судебно-экономических экспертиз.

Предмет судебно-экономических экспертиз. Содержание понятий: закономерности изменения в связи с противозаконной деятельностью содержания учетного процесса; закономерности изменения в связи с противоправной деятельностью содержания экономических операций; хозяйствующий субъект; носители учетно-экономической информации; экономическая операция.

Объекты судебно-экономических экспертиз.

Общие объекты судебно-экономических экспертиз. Содержание учетных операций: стоимостное состояние (стоимостная оценка) объектов учета; состояние результатов деятельности хозяйствующего субъекта, нашедшие отражение в системе показателей учета и отчетности; факты-события. Содержание экономических операций: коммерческие операции, операции по распределению, финансовые операции. Учетная процедура.

Непосредственные объекты судебно-экономических экспертиз: материальные носители информации, в которых имеются данные об общих объектах экспертного исследования, то есть о содержании учетных и экономических операций

контрольное мероприятие (зачет)

Тема 5. Классификация судебно-экономических экспертиз

Правовой режим судебно-экспертной деятельности. Права и обязанности эксперта в различных видах судопроизводства. Система экспертных учреждений в Российской Федерации.

Порядок назначения экспертизы. Права участников процесса. Выбор эксперта. Порядок получения образцов для сравнительного исследования.

Порядок проведения экспертного исследования, его стадии. Предварительное исследование объектов. Раздельное исследование. Выявление и анализ идентификационных признаков. Сравнительное исследование. Формулирование выводов по результатам экспертного исследования. Составление заключения эксперта.

Заключение судебного эксперта. Требования к форме и содержанию заключения эксперта. Заключение эксперта в системе судебных доказательств. Оценка заключения эксперта. Экспертные ошибки: их виды, классификация, пути выявления и устранения

Тема 6. Правовые основы судебно-экономических экспертиз

Понятие метода судебно-экономической экспертизы.

Система методов судебно-экономической экспертизы.

Общенаучные методы (сравнение, измерение, абстрагирование, анализ и синтез, моделирование, формализация, исторический и логический методы, индукция и дедукция).

Частнонаучные методы (методы информационно-аналитических наук). Метод бухгалтерского учета.

Методы экономического анализ: традиционные методы (использование абсолютных, относительных и средних величин, применение сравнения, группировки, индексного метода, метода цепных подстановок, балансового метода) и математические методы экономического анализа.

Судебно-экспертные методы:

1) элементы метода судебной бухгалтерии (группы приемов исследования документальных данных - отдельного документа, взаимосвязанных документов по одной операции, документов по аналогичным

операци-ям);

2) элементы метода экономико-криминалистического анализа (приемы сопряженных показателей, предельных расчетных показателей, стереотипов, корректирующих показателей, бухгалтерских несоответствий, хронологических несоответствий);

3) элементы метода судебно-экономической экспертизы (приемы моделирования систем счетных записей и показателей, информационного анализа балансовых взаимосвязей и др.).

Тема 7. Общая характеристика методов судебно-экономических экспертиз

Экспертная задача: понятие, признаки.

Общая классификация экспертных задач (идентификационные и диагностические).

Классификация экспертных задач судебно-экономических экспертиз:

1) установление (исследование) состояния объектов учета:

а) установление (исследование) стоимостного состояния объектов учета (установление количественных параметров объектов учета; установление (или обоснование) достоверности экономической оценки стоимости имущества при установлении элементов таких преступных деяний, как регистрация незаконных сделок с землей, уклонение от уплаты налогов;

б) установление первоначального стоимостного состояния объектов учета;

в) исследование состояния результатов деятельности хозяйствующего субъекта (показателей платежеспособности, показателей финансового состояния и др.).

2) установление (исследование) обстоятельств и механизма события:

а) исследование механизма события в целом и его отдельных фрагментов;

б) установление должного механизма события (совершения операции);

в) исследование хронологии события (совершения операции);

г) исследование условий протекания события имеет значение для установления ЭПД.

3) установление наличия (или отсутствия) фактов или объектов;

а) установление по документальным данным факта наличия (отсутствия), изменения состояния объектов учета;

б) установление по документальным данным наличия (отсутствия) факта совершения операции

в) установление количественных (стоимостных) характеристик экономических операций (размер дохода, размер неисполненных обязательств, кредиторской задолженности, объем сделок с имуществом и финансовых операций).

4) выделение фактов и объектов;

5) исследование причинной связи:

а) установление стоимостного размера наступивших материальных последствий;

б) установление наличия или отсутствия причинной связи, установление (обоснование) причины наступивших последствий, например, установление причины наступления банкротства путем исследования влияния факторов на изменение финансового состояния;

в) прогнозирование вероятности наступления события, факта; прогнозирование наступления возможных последствий события (факта).

б) обоснование правильности (неправильности) выводов и решений, относящихся к предмету судебно-экспертных экспертиз:

а) исследование состояния объекта учета;

б) исследование обстоятельств и механизма события;

в) установление наличия (или отсутствия) фактов или объектов;

г) выделение объектов;

д) исследование причинной связи.

Тема 8. Экспертные задачи, решаемые судебно-экономическими экспертами.

Экспертная методика: понятие, значение, форма.

Классификация и содержание экспертных методик.

- 1) видовая методика экспертизы учетного процесса (экспертиза экономической оценки объектов учета) - методика установления материальных последствий, наступивших вследствие завышения (занижения) экономической оценки объектов учета;
- 2) видовая методика экспертизы учетного процесса (экспертиза бухгалтерской и налоговой оценки объектов учета) - методика установления материальных последствий, наступивших вследствие занижения (завышения) бухгалтерской и налоговой оценки объектов учета;
- 3) видовая методика экспертизы учетного процесса (экспертиза ценообразования) - методика установления обоснованности формирования цены объекта учета и наступивших материальных последствий;
- 4) видовая методика экспертизы учетного процесса (аналитическая экспертиза) - методика исследования состояния результатов финансово-хозяйственной деятельности субъекта (в т.ч. платежеспособности);
- 5) видовая методика экспертизы факта-события - методика исследования механизма наступления события и установления размера материальных последствий;
- 6) родовая методика экспертизы экономических операций (экспертиза исследования содержания экономических операций) - методика исследования механизма совершения экономических операций и наступивших материальных последствий;
- 7) видовая методика экспертизы учетного процесса (экспертиза установления факта совершения (несовершения) экономических операций) - методика установления факта совершения (несовершения или недостоверного отражения в учете) операции и наступивших материальных последствий;
- 8) родовая методика экспертизы экономических операций (экспертиза установления дохода) - методика установления дохода от незаконной предпринимательской или банковской деятельности;
- 9) комплексная методика судебно-экономической экспертизы (экономико-аналитическая экспертиза) – методика исследования механизма совершения экономической операции и ее влияния на результаты деятельности.

Другие экспертные методики.

Тема 9. Система экспертных методик судебно-экономических экспертиз

Общие положения экспертных ошибок при производстве судебных экспертиз.

Экспертные ошибки при исследовании почерка и документов

Экспертные ошибки при производстве трасологической и дактелоскопической экспертиз

Экспертные ошибки при производстве судебно-экономических экспертиз

Тема 10. Ошибки судебно-экономических экспертиз

Письменная работа

Контрольное мероприятие (экзамен)

изучение сущности судебно-экспертной деятельности;

- усвоение основных объектов, правил и порядка производства судебной экономической экспертизы;
- ознакомление с субъектами, осуществляющими судебно-экспертную деятельность;
- определение условий и требований к подготовке экспертного заключения;
- изучение методов и специальных приемов судебной экономической экспертизы, приемов планирования и организации судебно-экспертной деятельности; овладение методикой судебно-экспертной деятельности

6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Освоение дисциплины требует систематического изучения всех тем в той последовательности, в какой они указаны в рабочей программе.

Основными видами учебной работы являются аудиторские занятия. Их цель - расширить базовые знания обучающихся по осваиваемой дисциплине и систему теоретических ориентиров для последующего более глубокого освоения программного материала в ходе самостоятельной работы. Обучающемуся важно помнить, что контактная работа с преподавателем эффективно помогает ему овладеть программным материалом благодаря расстановке необходимых акцентов и удержанию внимания интонационными модуляциями голоса, а также подключением аудио-визуального механизма восприятия информации.

Самостоятельная работа преследует следующие цели:

- закрепление и совершенствование теоретических знаний, полученных на лекционных занятиях;
- формирование навыков подготовки текстовой составляющей информации учебного и научного назначения для размещения в различных информационных системах;
- совершенствование навыков поиска научных публикаций и образовательных ресурсов, размещенных в сети Интернет;
- самоконтроль освоения программного материала.

Обучающемуся необходимо помнить, что результаты самостоятельной работы контролируются преподавателем во время проведения мероприятий текущего контроля и учитываются при промежуточной аттестации.

Обучающимся с ОВЗ и инвалидов предоставляется возможность выбора форм проведения мероприятий текущего контроля, альтернативных формам, предусмотренным рабочей программой дисциплины. Предусматривается возможность увеличения в пределах 1 академического часа времени, отводимого на выполнение контрольных мероприятий.

Процедура оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по дисциплине предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации.

При проведении текущего контроля применяются оценочные средства, обеспечивающие передачу информации, от обучающегося к преподавателю, с учетом психофизиологических особенностей здоровья обучающихся.

7. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

При самостоятельной работе обучающимся следует использовать:

- конспекты лекций;
- литературу из перечня основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля);
- текст лекций на электронных носителях;
- ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимые для освоения дисциплины;
- лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение из перечня информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине;
- методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы

Основная:

1. Судебная экспертиза. Часть 1. Учебное пособие: Всероссийский государственный университет юстиции (РПА Минюста России), Ай Пи Эр Медиа, 2016. Судебная экспертиза. Часть 1/Гилязутдинов Р. К..-2016.-142, ISBN 978-5-00094-352-6 <http://www.iprbookshop.ru/64308.html>

Дополнительная:

1. Сорокотягин, И. Н. Судебная экспертиза : учебник и практикум для вузов / И. Н. Сорокотягин, Д. А. Сорокотягина. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 288 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05399-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. <https://www.urait.ru/bcode/449429>

2. Нелезина, Е. П. Судебная экономическая экспертиза. Практикум : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Бухгалтерский учет и аудит», «Финансы и кредит», «Налоги и налогообложение» / Е. П. Нелезина. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2014. — 152 с. — ISBN 978-5-238-02542-1. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. <http://www.iprbookshop.ru/21001>

9. Перечень ресурсов сети Интернет, необходимых для освоения дисциплины

www.consultant.ru Консультант плюс

<https://rosstat.gov.ru/> Федеральная служба государственной статистики

10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

Образовательный процесс по дисциплине **Судебная экономическая экспертиза** предполагает использование следующего программного обеспечения и информационных справочных систем:

- 1) презентационные материалы (слайды по темам лекционных занятий);
- 2) доступ в режиме on-line в Электронную библиотечную систему (ЭБС);
- 3) доступ в электронную информационно-образовательную среду университета;
- 4) интернет-сервисы и электронные ресурсы.

Перечень необходимого лицензионного и (или) свободно распространяемого программного обеспечения:

1. Приложения, позволяющие просматривать и воспроизводить медиаконтент PDF-файлов;
2. Офисные пакеты приложений;
3. Специальное ПО в свободном доступе: ProjectLibre; GanttProject; OpenProj.

При освоении материала и выполнения заданий по дисциплине рекомендуется использование материалов, размещенных в Личных кабинетах обучающихся ЕТИС ПГНИУ (student.psu.ru).

При организации дистанционной работы и проведении занятий в режиме онлайн могут использоваться:

система видеоконференцсвязи на основе платформы BigBlueButton (<https://bigbluebutton.org/>).

система LMS Moodle (<http://e-learn.psu.ru/>), которая поддерживает возможность использования текстовых материалов и презентаций, аудио- и видеоконтент, а так же тесты, проверяемые задания, задания для совместной работы.

система тестирования Indigo (<https://indigotech.ru/>).

11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Материально-техническая база обеспечивается наличием:

1. Лекционные занятия - Аудитория, оснащенная презентационной техникой (проектор, экран, компьютер/ноутбук) с соответствующим программным обеспечением, меловой (и) или маркерной доской.
2. Занятий семинарского типа (семинары, практические занятия) - Аудитория, оснащенная презентационной техникой (проектор, экран, компьютер/ноутбук) с соответствующим программным обеспечением, меловой (и) или маркерной доской.
3. Самостоятельная работа - Аудитория для самостоятельной работы, оснащенный компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет», обеспеченный доступом в электронную информационно-образовательную среду университета. Помещения Научной библиотеки ПГНИУ.
4. Текущий контроль - Аудитория, оснащенная презентационной техникой (проектор, экран, компьютер/ноутбук) с соответствующим программным обеспечением, меловой (и) или маркерной доской.

Помещения научной библиотеки ПГНИУ для обеспечения самостоятельной работы обучающихся:

1. Научно-библиографический отдел, корп.1, ауд. 142. Оборудован 3 персональными компьютерами с доступом к локальной и глобальной компьютерным сетям.

2. Читальный зал гуманитарной литературы, корп. 2, ауд. 418. Оборудован 7 персональными компьютерами с доступом к локальной и глобальной компьютерным сетям.

3. Читальный зал естественной литературы, корп.6, ауд. 107а. Оборудован 5 персональными компьютерами с доступом к локальной и глобальной компьютерным сетям.

4. Отдел иностранной литературы, корп.2 ауд. 207. Оборудован 1 персональным компьютером с доступом к локальной и глобальной компьютерным сетям.

5. Библиотека юридического факультета, корп.9, ауд. 4. Оборудована 11 персональными компьютерами с доступом к локальной и глобальной компьютерным сетям.

6. Читальный зал географического факультета, корп.8, ауд. 419. Оборудован 6 персональными компьютерами с доступом к локальной и глобальной компьютерным сетям.

Все компьютеры, установленные в помещениях научной библиотеки, оснащены следующим программным обеспечением:

Операционная система ALT Linux;

Офисный пакет Libreoffice.

Справочно-правовая система «КонсультантПлюс»

**Фонды оценочных средств для аттестации по дисциплине
Судебная экономическая экспертиза**

**Планируемые результаты обучения по дисциплине для формирования компетенции и
критерии их оценивания**

Компетенция	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
<p>ПК.44 способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p>	<p>знать: - виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы; - формы участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста; - структуру заключения эксперта</p> <p>уметь: - планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы; - исследовать документацию, формулировать выводы по каждому поставленному вопросу, составлять заключение и разрабатывать по итогам экспертизы необходимые рекомендации.</p> <p>владеть: - приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы.</p>	<p align="center">Неудовлетворител</p> <p>- Не демонстрирует знание основного содержания дисциплины; - Не владеет основными понятиями, законами и теорией, необходимыми для объяснения явлений, закономерностей и т.д.; – не умеет выполнять типовые задания и задачи предусмотренные программой</p> <p align="center">Удовлетворительн</p> <p>- Демонстрирует знание основного содержания дисциплины и его элементов в соответствии с прослушанным лекционным курсом; - Владение основными понятиями, законами и теорией, необходимыми для объяснения явлений, закономерностей и т.д.; –показывает умение выполнять типовые задания и задачи предусмотренные программой; – выполняет расчеты с ошибками</p> <p align="center">Хорошо</p> <p>- ответ по вопросу или заданию аргументированный, демонстрирующий знание основного содержания дисциплины и его элементов в соответствии с прослушанным лекционным курсом и с учебной литературой; - демонстрирует понимание материала, приводит примеры; - Владение основными понятиями, законами и теорией, необходимыми для объяснения явлений, закономерностей и т.д.;</p> <p align="center">Отлично</p>

Компетенция	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		<p style="text-align: center;">Отлично</p> <ul style="list-style-type: none"> - ответ по вопросу или заданию аргументированный, логически выстроенный, полный, демонстрирующий знание основного содержания дисциплины и его элементов в соответствии с прослушанным лекционным курсом и с учебной литературой; - демонстрирует полное понимание материала, выводы доказательны, приводит примеры; - свободное владение основными понятиями, законами и теорией, необходимыми для объяснения явлений, закономерностей и т.д.; – - показывает владение методологией дисциплины, умение выполнять типовые задания и задачи предусмотренные программой; – выполняет расчеты без ошибок; - демонстрирует способность творчески применять знание теории к решению профессиональных практических задач
<p>ПК.45 способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p>	<p>знать - методологию судебной экономической экспертизы, систематизацию методов научного и экспертного исследования; понятия и виды экспертных методик уметь - выбирать и применять и необходимые методы судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач, а также методы научного и экспертного исследования владеть - методикой судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач; методами научного и экспертного исследования</p>	<p style="text-align: center;">Неудовлетворител</p> <p>не знает методологию судебной экономической экспертизы, систематизацию методов научного и экспертного исследования; понятия и виды экспертных методик не умеет выбирать и применять и необходимые методы судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач, а также методы научного и экспертного исследования не владеет методикой судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач; методами научного и экспертного исследования</p> <p style="text-align: center;">Удовлетворительн</p> <p>Общие но не структурированные знания методологию судебной экономической экспертизы, систематизацию методов научного и экспертного исследования; понятия и виды экспертных методик</p>

Компетенция	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		<p style="text-align: center;">Удовлетворительн</p> <p>Демонстрирует частично сформированное умение выбирать и применять и необходимые методы судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач, а также методы научного и экспертного исследования</p> <p>Фрагментарное применение навыков владения методикой судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач; методами научного и экспертного исследования</p> <p style="text-align: center;">Хорошо</p> <p>Сформированные но содержащие отдельные пробелы знания методологию судебной экономической экспертизы, систематизацию методов научного и экспертного исследования; понятия и виды экспертных методик</p> <p>В целом успешные, но содержащие отдельные пробелы умение выбирать и применять и необходимые методы судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач, а также методы научного и экспертного исследования</p> <p>В целом успешные, но содержащие отдельные пробелы владение методикой судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач; методами научного и экспертного исследования</p> <p style="text-align: center;">Отлично</p> <p>сформированные систематические знания методологию судебной экономической экспертизы, систематизацию методов научного и экспертного исследования; понятия и виды экспертных методик</p> <p>Сформированное умение выбирать и применять и необходимые методы судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач, а также методы научного и экспертного исследования</p> <p>Успешное и систематическое владение методикой судебной экономической экспертизы при решении профессиональных задач; методами научного и экспертного</p>

Компетенция	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		Отлично исследования
<p>ПК.46 способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>знать порядок проведения экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; признаки потенциальных угроз экономической безопасности; правила и способы обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности уметь - проводить экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; выявлять признаки потенциальных угроз экономической безопасности владеть - правилами и способами обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности при производства экономической экспертизе нормативных правовых актов</p>	<p style="text-align: center;">Неудовлетворител</p> <p>не знает порядок проведения экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; признаки потенциальных угроз экономической безопасности; правила и способы обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности не умеет- проводить экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; выявлять признаки потенциальных угроз экономической безопасности не владеет- правилами и способами обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности при производства экономической экспертизе нормативных правовых актов</p> <p style="text-align: center;">Удовлетворительн</p> <p>общие но не структурированные знания порядок проведения экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; признаки потенциальных угроз экономической безопасности; правила и способы обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности Демонстрирует частично сформированное умение проводить экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; выявлять признаки потенциальных угроз экономической безопасности Фрагментарное владение правилами и</p>

Компетенция	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		<p style="text-align: center;">Удовлетворительн</p> <p>способами обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности при производстве экономической экспертизе нормативных правовых актов</p> <p style="text-align: center;">Хорошо</p> <p>сформированные, но содержащие отдельные пробелы знания порядок проведения экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; признаки потенциальных угроз экономической безопасности; правила и способы обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p> <p style="text-align: center;">Отлично</p> <p>порядок проведения экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; признаки потенциальных угроз экономической безопасности; правила и способы обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>
<p>ОПК.4 способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей</p>	<p>способность использовать различные методы научных и прикладных исследований для поиска и анализа информации в соответствии с поставленной задачей</p>	<p style="text-align: center;">Неудовлетворител</p> <p>Не знает методы научных и прикладных исследований Не умеет использовать различные методы научных и прикладных исследований для поиска и анализа информации для достижения цели Не владеет навыками поиска и обработки информации</p> <p style="text-align: center;">Удовлетворительн</p> <p>Частично знает методы научных и прикладных исследований Частично умеет использовать различные методы научных и прикладных исследований для поиска и анализа информации для достижения цели Частично владеет навыками поиска и обработки информации</p> <p style="text-align: center;">Хорошо</p> <p>Демонстрирует сформированное, но</p>

Компетенция	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		<p style="text-align: center;">Хорошо</p> <p>содержащее отдельные пробелы знание методов научных и прикладных исследований Демонстрирует сформированное, но содержащее отдельные пробелы умение использовать различные методы научных и прикладных исследований для поиска и анализа информации для достижения цели Демонстрирует сформированное, но содержащее отдельные пробелы владение навыками поиска и обработки информации</p> <p style="text-align: center;">Отлично</p> <p>Знает методы научных и прикладных исследований Умеет использовать различные методы научных и прикладных исследований для поиска и анализа информации для достижения цели Владеет навыками поиска и обработки информации</p>

Оценочные средства текущего контроля и промежуточной аттестации

Схема доставки : Базовая

Вид мероприятия промежуточной аттестации : Экзамен

Способ проведения мероприятия промежуточной аттестации : Оценка по дисциплине в рамках промежуточной аттестации определяется на основе баллов, набранных обучающимся на контрольных мероприятиях, проводимых в течение учебного периода.

Максимальное количество баллов : 100

Конвертация баллов в отметки

«отлично» - от 81 до 100

«хорошо» - от 61 до 80

«удовлетворительно» - от 45 до 60

«неудовлетворительно» / «незачтено» менее 45 балла

Компетенция	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
Входной контроль	Тема 1.Общая характеристика дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» Входное тестирование	знает понятие, значение судебно-экономических экспертиз. Значение судебно-экономической экспертизы для установления последствий преступной деятельности. объясняет значение судебно-экономической экспертизы для установления причинной связи между деянием и наступившими последствиями. Значение судебно-экономической экспертизы как метода государственного финансового контроля

Компетенция	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
<p>ОПК.4 способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей</p> <p>ПК.44 способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p> <p>ПК.46 способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>Тема 2. Специальные экономические знания</p> <p>Письменное контрольное мероприятие</p>	<p>Умеет: ориентироваться в мировом историческом процессе, анализировать экономические процессы и явления, происходящие в обществе; знать базовые экономические понятия Владеть: навыками практического использования базовых знаний и методов</p>

Компетенция	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
<p>ОПК.4 способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей</p> <p>ПК.44 способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p> <p>ПК.45 способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p> <p>ПК.46 способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>Тема 4. Теоретические основы судебно-экономических экспертиз</p> <p>Письменное контрольное мероприятие</p>	<p>уметь. характеризовать виды судебно-экономических экспертиз</p> <p>владеть: - понятийным аппаратом судебно-бухгалтерских экспертиз</p> <p>Знает: концептуальные и теоретические основы судебной экспертизы</p>

Компетенция	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
<p>ОПК.4 способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей</p> <p>ПК.44 способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p> <p>ПК.45 способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p> <p>ПК.46 способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>Тема 5. Классификация судебно-экономических экспертиз</p> <p>Письменное контрольное мероприятие</p>	<p>Знает: процессуальные основы судебной экспертизы, основные этапы</p> <p>Владеть: основными методами и приемами проведения экономических экспертиз</p> <p>Умеет: осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов</p>

Компетенция	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
<p>ОПК.4 способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей</p> <p>ПК.44 способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p> <p>ПК.45 способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p> <p>ПК.46 способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>Тема 7. Общая характеристика методов судебно-экономических экспертиз</p> <p>Защищаемое контрольное мероприятие</p>	<p>Знать: · основные положения общей теории судебной экспертизы, систему ее основных понятий и категорий</p> <p>Умеет: формулировать предмет, объект и основные экспертные задачи, решаемые отдельными видами судебных экономических экспертиз</p> <p>Владеть: основной терминологией в области судебной экспертизы.</p>

Компетенция	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
<p>ОПК.4 способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей</p> <p>ПК.44 способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p> <p>ПК.45 способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p> <p>ПК.46 способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>Тема 9. Система экспертных методик судебно-экономических экспертиз</p> <p>Письменное контрольное мероприятие</p>	<p>Уметь назначать судебно-медицинскую экспертизу, оценивать заключение эксперта Владеть методами и приемами судебно-экономических экспертиз.</p>

Компетенция	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
<p>ОПК.4 способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей</p> <p>ПК.44 способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p> <p>ПК.45 способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p> <p>ПК.46 способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>Контрольное мероприятие (экзамен)</p> <p>Итоговое контрольное мероприятие</p>	<p>знать: основные научные положения общей и частных теорий судебных экспертиз</p> <p>уметь оценивать результаты судебной экспертизы; эффективно взаимодействовать с субъектом расследования на всех стадиях производства судебной экспертизы, за исключением формирования вывода экспертизы.</p>

Спецификация мероприятий текущего контроля

Тема 1.Общая характеристика дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»

Продолжительность проведения мероприятия промежуточной аттестации: **1 часа**

Условия проведения мероприятия: **в часы аудиторной работы**

Максимальный балл, выставляемый за мероприятие промежуточной аттестации: **0**

Проходной балл: **0**

Показатели оценивания	Баллы
<p>знает понятие, значение судебно-экономических экспертиз. Значение судебно-экономической экспертизы для установления последствий преступной деятельности.объясняет значение судебно-экономической экспертизы для установления причинной связи между деянием и наступившими последствиями.Значение судебно-экономической экспертизы как метода государственного финансового контроля</p>	10

знает понятие, значение судебно-экономических экспертиз. Значение судебно-экономической экспертизы для установления последствий преступной деятельности.объясняет значение судебно-экономической экспертизы для установления причинной связи между деянием и наступившими последствиями.	6.5
знает понятие, значение судебно-экономических экспертиз. Значение судебно-экономической экспертизы для установления последствий преступной деятельности.	4.5
не знает понятие, значение судебно-экономических экспертиз. Значение судебно-экономической экспертизы для установления последствий преступной деятельности.	4

Тема 2. Специальные экономические знания

Продолжительность проведения мероприятия промежуточной аттестации: **2 часа**

Условия проведения мероприятия: **в часы аудиторной работы**

Максимальный балл, выставляемый за мероприятие промежуточной аттестации: **10**

Проходной балл: **4.5**

Показатели оценивания	Баллы
знает базовые экономические понятия. Умеет: ориентироваться в мировом историческом процессе, Владеть: навыками практического использования базовых знаний и методов	10
знает базовые экономические понятия. Умеет анализировать экономические процессы и явления, происходящие в обществе;	8
частично знает базовые экономические понятия. частично умеет анализировать экономические процессы и явления, происходящие в обществе;	6
знает базовые экономические понятия	4.5
не знает базовые экономические понятия	4

Тема 4. Теоретические основы судебно-экономических экспертиз

Продолжительность проведения мероприятия промежуточной аттестации: **2 часа**

Условия проведения мероприятия: **в часы аудиторной работы**

Максимальный балл, выставляемый за мероприятие промежуточной аттестации: **10**

Проходной балл: **4.5**

Показатели оценивания	Баллы
владеть: - понятийным аппаратом судебно-бухгалтерских экспертизуметь. характеризовать виды судебно-экономических экспертизЗнает: концептуальные и теоретические основы судебной экспертизы	10
Знает: концептуальные и теоретические основы судебной экспертизыуметь. характеризовать виды судебно-экономических экспертиз	8
частично знает: концептуальные и теоретические основы судебной экспертизычастично	6

уметь. характеризовать виды судебно-экономических экспертиз	
Знает: концептуальные и теоретические основы судебной экспертизы	4.5
не знает: концептуальные и теоретические основы судебной экспертизы	4

Тема 5. Классификация судебно-экономических экспертиз

Продолжительность проведения мероприятия промежуточной аттестации: **2 часа**

Условия проведения мероприятия: **в часы аудиторной работы**

Максимальный балл, выставляемый за мероприятие промежуточной аттестации: **15**

Проходной балл: **7**

Показатели оценивания	Баллы
Знает: процессуальные основы судебной экспертизы, основные этапы Умеет: осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов Владеть: основными методами и приемами. проведения экономических экспертиз	15
Знает: процессуальные основы судебной экспертизы, основные этапы Умеет: осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов	13
частично знает: процессуальные основы судебной экспертизы, основные этапы частично умеет: осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов	10
Знает: процессуальные основы судебной экспертизы, основные этапы	7
не знает: процессуальные основы судебной экспертизы, основные этапы	6

Тема 7. Общая характеристика методов судебно-экономических экспертиз

Продолжительность проведения мероприятия промежуточной аттестации: **2 часа**

Условия проведения мероприятия: **в часы аудиторной работы**

Максимальный балл, выставляемый за мероприятие промежуточной аттестации: **10**

Проходной балл: **4.5**

Показатели оценивания	Баллы
Знать: систему основных понятий и категорий судебной экспертизы Умеет: формулировать предмет, объект и основные экспертные задачи, решаемые отдельными видами судебных экономических экспертиз Владеть: основной терминологией в области судебной экспертизы.	10
Знать: · основные положения общей теории судебной экспертизы, Умеет: формулировать предмет, объект и основные экспертные задачи, решаемые отдельными видами судебных экономических экспертиз	7
Знать: · основные положения общей теории судебной экспертизы,	4.5

Тема 9. Система экспертных методик судебно-экономических экспертиз

Продолжительность проведения мероприятия промежуточной аттестации: **2 часа**

Условия проведения мероприятия: **в часы аудиторной работы**

Максимальный балл, выставляемый за мероприятие промежуточной аттестации: **15**

Проходной балл: **7**

Показатели оценивания	Баллы
знать: формы участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста; структуру заключения эксперта уметь: составлять заключение и разрабатывать по итогам экспертизы необходимые рекомендации. владеть: - приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы.	15
умеет исследовать документацию, формулировать выводы по каждому поставленному вопросу, знает формы участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений	10
знает виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы; умеет планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы;	7

Контрольное мероприятие (экзамен)

Продолжительность проведения мероприятия промежуточной аттестации: **1 часа**

Условия проведения мероприятия: **в часы аудиторной работы**

Максимальный балл, выставляемый за мероприятие промежуточной аттестации: **40**

Проходной балл: **17**

Показатели оценивания	Баллы
Правильные ответы на 100 % теста	40
Правильные ответы на 81 % вопросов теста	32
Правильные ответы на 61 % вопросов теста	24
Правильные ответы на 41 % вопросов теста	17
Правильные ответы менее чем на 41 % вопросов теста	16