

**МИНОБРНАУКИ РОССИИ**

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

**Кафедра предпринимательства и экономической безопасности**

Авторы-составители: **Эстерлейн Жанна Викторовна**

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 обязательную часть Блока « С.1 » образовательной программы по направлениям подготовки (специальностям):

Специальность: **38.05.01** Экономическая безопасность

специализация 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 (специализация : Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности)

**ОПК.7** 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

<b>Направления подготовки</b>	38.05.01 Экономическая безопасность (направленность: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности)
<b>форма обучения</b>	очная
<b>№№ триместров, выделенных для изучения дисциплины</b>	10,11
<b>Объем дисциплины (з.е.)</b>	6
<b>Объем дисциплины (ак.час.)</b>	216
<b>Контактная работа с преподавателем (ак.час.), в том числе:</b>	112
<b>Проведение лекционных занятий</b>	42
<b>Проведение практических занятий, семинаров</b>	70
<b>Самостоятельная работа (ак.час.)</b>	104
<b>Формы текущего контроля</b>	Входное тестирование (1) Итоговое контрольное мероприятие (2) Письменное контрольное мероприятие (4)
<b>Формы промежуточной аттестации</b>	Зачет (10 триместр) Экзамен (11 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 других специальных экономических знаний: 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 противоправной 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](http://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

При освоении материала и выполнения заданий по дисциплине рекомендуется использование материалов, размещенных в Личных кабинетах обучающихся ЕТИС ПГНИУ ([student.psu.ru](http://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.  
Индикаторы и критерии их оценивания**

**ОПК.7**

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

<b>Компетенция (индикатор)</b>	<b>Планируемые результаты обучения</b>	<b>Критерии оценивания результатов обучения</b>
<p><b>ОПК.7</b> 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 align="center"><b>Неудовлетворител</b></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 align="center"><b>Удовлетворительн</b></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 align="center"><b>Хорошо</b></p> <p>Демонстрирует сформированное, но 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 align="center"><b>Отлично</b></p> <p>Знает методы научных и прикладных исследований Умеет использовать различные методы</p>

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		<p style="text-align: center;"><b>Отлично</b></p> научных и прикладных исследований для поиска и анализа информации для достижения цели Владеет навыками поиска и обработки информации

#### ПК.44

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

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
<p><b>ПК.44</b>            способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p>	<p>знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы;</li> <li>- формы участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста;</li> <li>- структуру заключения эксперта</li> </ul> <p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы;</li> <li>- исследовать документацию, формулировать выводы по каждому поставленному вопросу, составлять заключение и разрабатывать по итогам экспертизы необходимые рекомендации.</li> </ul> <p>владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>Неудовлетворител</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Не демонстрирует знание основного содержания дисциплины;</li> <li>- Не владеет основными понятиями, законами и теорией, необходимыми для объяснения явлений, закономерностей и т.д.;</li> <li>– не умеет выполнять типовые задания и задачи предусмотренные программой</li> </ul> <p style="text-align: center;"><b>Удовлетворительн</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Демонстрирует знание основного содержания дисциплины и его элементов в соответствии с прослушанным лекционным курсом;</li> <li>- Владение основными понятиями, законами и теорией, необходимыми для объяснения явлений, закономерностей и т.д.;</li> <li>–показывает умение выполнять типовые задания и задачи предусмотренные программой;</li> <li>– выполняет расчеты с ошибками</li> </ul> <p style="text-align: center;"><b>Хорошо</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ответ по вопросу или заданию аргументированный, демонстрирующий знание основного содержания дисциплины и его элементов в соответствии с прослушанным лекционным курсом и с учебной литературой;</li> <li>- демонстрирует понимание материала,</li> </ul>

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		<p style="text-align: center;"><b>Хорошо</b></p> <p>приводит примеры; - Владение основными понятиями, законами и теорией, необходимыми для объяснения явлений, закономерностей и т.д.;</p> <p style="text-align: center;"><b>Отлично</b></p> <p>- 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.;</p> <p>– - 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.46

**способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности**

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
<p><b>ПК.46</b> способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз</p>	<p>знать порядок проведения экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; признаки потенциальных угроз экономической</p>	<p style="text-align: center;"><b>Неудовлетворител</b></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</p>

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
экономической безопасности	<p>безопасности; правила и способы обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p> <p>уметь - проводить экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; выявлять признаки потенциальных угроз экономической безопасности</p> <p>владеть - правилами и способами обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности при производства экономической экспертизе нормативных правовых актов</p>	<p><b>Неудовлетворител</b></p> <p>не умеет- проводить экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; выявлять признаки потенциальных угроз экономической безопасности</p> <p>не владеет- правилами и способами обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности при производства экономической экспертизе нормативных правовых актов</p> <p><b>Удовлетворительн</b></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</p> <p>Демонстрирует частично сформированное умение проводить экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; выявлять признаки потенциальных угроз экономической безопасности</p> <p>Фрагментарное владение правилами и способами обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности при производства экономической экспертизе нормативных правовых актов</p> <p><b>Хорошо</b></p> <p>сформированные, но содержащие отдельные пробелы знания порядок проведения экономической экспертизы нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической</p>

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		<p style="text-align: center;"><b>Хорошо</b></p> <p>безопасности; признаки потенциальных угроз экономической безопасности; правила и способы обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности В целом</p> <p style="text-align: center;"><b>Отлично</b></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>

#### **ПК.45**

### **способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности**

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
<p><b>ПК.45</b> 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;"><b>Неудовлетворител</b></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;"><b>Удовлетворительн</b></p> <p>Общие но не структурированные знания методологию судебной экономической экспертизы, систематизацию методов научного и экспертного исследования; понятия и виды экспертных методик Демонстрирует частично сформированное умение выбирать и применять и необходимые методы судебной</p>

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

## Оценочные средства текущего контроля и промежуточной аттестации

Схема доставки : СУОС 2019

**Вид мероприятия промежуточной аттестации :** Зачет

**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 43 до 60

«неудовлетворительно» / «незачтено» менее 43 балла

Компетенция (индикатор)	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
<b>Входной контроль</b>	Тема 1.Общая характеристика дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» <b>Входное тестирование</b>	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
<b>ОПК.7</b> способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей	Тема 2. Специальные экономические знания <b>Письменное контрольное мероприятие</b>	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

<b>Компетенция (индикатор)</b>	<b>Мероприятие текущего контроля</b>	<b>Контролируемые элементы результатов обучения</b>
<p><b>ПК.45</b> способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p> <p><b>ПК.46</b> 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><b>Письменное контрольное мероприятие</b></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>
<p><b>ОПК.7</b> способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей</p> <p><b>ПК.44</b> способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p> <p><b>ПК.45</b> способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p> <p><b>ПК.46</b> способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>контрольное мероприятие (зачет)</p> <p><b>Итоговое контрольное мероприятие</b></p>	<p>знает основные научные положения общей и частных теорий судебных экспертиз; законы развития общей теории судебной экспертизы и их роль в совершенствовании экспертной практики</p> <p>умеет: правильно анализировать информацию, подлежащую судебно-экспертному исследованию; владеет навыками составления постановления о назначении судебной экспертизы; анализировать информацию, изложенную в постановлении о назначении судебной 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**

<b>Показатели оценивания</b>	<b>Баллы</b>
Правильный ответ на 5 вопросов	10
Правильный ответ на 4 вопроса	8
Правильный ответ на 3 вопроса	6
Правильный ответ на 2 вопроса	4.5

## **Тема 2. Специальные экономические знания**

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

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

Максимальный балл, выставляемый за мероприятие промежуточной аттестации: **30**

Проходной балл: **13**

<b>Показатели оценивания</b>	<b>Баллы</b>
Умеет: ориентироваться в мировом историческом процессе, анализировать экономические процессы и явления, происходящие в обществе;знает базовые экономические понятия Владеет: навыками практического использования базовых знаний и методов	30
знает базовые экономические понятия Владеет: навыками практического использования базовых знаний и методов	24
Умеет: ориентироваться в мировом историческом процессе, анализировать экономические процессы и явления, происходящие в обществе;знает базовые экономические понятия	18
знает базовые экономические понятия	13

## **Тема 4. Теоретические основы судебно-экономических экспертиз**

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

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

Максимальный балл, выставляемый за мероприятие промежуточной аттестации: **30**

Проходной балл: **13**

<b>Показатели оценивания</b>	<b>Баллы</b>
владеть: - понятийным аппаратом судебно-бухгалтерских экспертиз уметь. характеризовать виды судебно-экономических экспертиз Знает: концептуальные и теоретические основы судебной экспертизы	30
Знает: концептуальные и теоретические основы судебной экспертизы уметь. характеризовать виды судебно-экономических экспертиз	24
частично знает: концептуальные и теоретические основы судебной экспертизы частично	18

уметь. характеризовать виды судебно-экономических экспертиз	
Знает: концептуальные и теоретические основы судебной экспертизы	13

**контрольное мероприятие (зачет)**

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
81-100% правильных ответов теста	40
61-80% правильных ответов теста	28
41-60% правильных ответов теста	17

**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 43 до 60

«неудовлетворительно» / «незачтено» менее 43 балла

Компетенция (индикатор)	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
----------------------------	----------------------------------	---

Компетенция (индикатор)	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
<p><b>ОПК.7</b> способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей</p> <p><b>ПК.44</b> способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p> <p><b>ПК.45</b> способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p> <p><b>ПК.46</b> 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><b>Письменное контрольное мероприятие</b></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>
<p><b>ПК.44</b> способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p> <p><b>ПК.45</b> способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p>	<p>Тема 9. Система экспертных методик судебно-экономических экспертиз</p> <p><b>Письменное контрольное мероприятие</b></p>	<p>Уметь назначать судебно-медицинскую экспертизу, оценивать заключение эксперта</p> <p>Владеть методами и приемами судебно-экономических экспертиз.</p>

<b>Компетенция (индикатор)</b>	<b>Мероприятие текущего контроля</b>	<b>Контролируемые элементы результатов обучения</b>
<p><b>ОПК.7</b> способность находить и обрабатывать информацию, применяя разнообразные методы научных и прикладных исследований в соответствии с поставленной задачей</p> <p><b>ПК.44</b> способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований</p> <p><b>ПК.45</b> способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p> <p><b>ПК.46</b> способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>Контрольное мероприятие (экзамен)</p> <p><b>Итоговое контрольное мероприятие</b></p>	<p>знать: основные научные положения общей и частных теорий судебных экспертиз 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 7. Общая характеристика методов судебно-экономических экспертиз**

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

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

Максимальный балл, выставляемый за мероприятие промежуточной аттестации: **30**

Проходной балл: **13**

<b>Показатели оценивания</b>	<b>Баллы</b>
<p>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.</p>	30
<p>Знать: основные положения общей теории судебной экспертизы, Умеет: формулировать</p>	24

предмет, объект и основные экспертные задачи, решаемые отдельными видами судебных экономических экспертиз	
Знать: систему основных понятий и категорий судебной экспертизы Владеть: основной терминологией в области судебной экспертизы.	18
Знать: основные положения общей теории судебной экспертизы,	13

### **Тема 9. Система экспертных методик судебно-экономических экспертиз**

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

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

Максимальный балл, выставляемый за мероприятие промежуточной аттестации: **30**

Проходной балл: **13**

<b>Показатели оценивания</b>	<b>Баллы</b>
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. умеет исследовать документацию, формулировать выводы по каждому поставленному вопросу,	30
знать: формы участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста; структуру заключения эксперта владеть: приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы.	24
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.	18
знать: формы участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста; структуру заключения эксперта	13

### **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**

<b>Показатели оценивания</b>	<b>Баллы</b>
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	17

теста	