

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

**Федеральное государственное автономное 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 №10
от «17» мая 2021 г.

Пермь, 2021

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

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)

ПК.5 Способен использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований

Индикаторы

ПК.5.1 Применяет методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности

ПК.5.2 Осуществляет экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности

ПК.5.3 Проводит экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивает возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы

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	10,11
Объем дисциплины (з.е.)	6
Объем дисциплины (ак.час.)	216
Контактная работа с преподавателем (ак.час.), в том числе:	112
Проведение лекционных занятий	42
Проведение практических занятий, семинаров	70
Самостоятельная работа (ак.час.)	104
Формы текущего контроля	Входное тестирование (1) Итоговое контрольное мероприятие (2) Письменное контрольное мероприятие (4)
Формы промежуточной аттестации	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 аудиторные 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

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.
Индикаторы и критерии их оценивания**

ПК.5

Способен 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>ПК.5.2 Осуществляет 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</p>	<p 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 производстве экономической экспертизе нормативных правовых актов</p> <p 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</p>

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		<p style="text-align: center;">Удовлетворительн</p> <p>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 производстве экономической экспертизе но</p> <p style="text-align: center;">Хорошо</p> <p>успешные но содержащие пробелы знания порядка 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>успешные но содержащие пробелы умения проводить экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях</p> <p style="text-align: center;">Отлично</p> <p>сформированные систематические знания порядка 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>сформированное умение проводить экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности; выявлять признаки потенциальных угроз экономической безопасности</p>
ПК.5.1 Применяет методики	знает теорию и практику современных подходов к	<p style="text-align: center;">Неудовлетворител</p> <p>не знает теорию и практику современных</p>

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
<p>судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p>	<p>проведению судебных экономических экспертиз, основные отечественные и зарубежные методики проведения судебных экономических экспертиз, соответствующие профессиональной деятельности умеет ориентироваться в новейших экспертных методиках экспертных исследований, соответствующих выбранной профессиональной области, обосновывать выбор методик судебных экономических экспертных исследований на основе анализа экономической, бухгалтерской и статистической информации, самостоятельно проводить требуемые экспертные исследования владеет современными методиками проведения экспертных исследований экономической направленности, методическими приемами оценки уровня достоверности объектов экономического экспертного исследования</p>	<p>Неудовлетворител</p> <p>подходов к проведению судебных экономических экспертиз, основные отечественные и зарубежные методики проведения судебных экономических экспертиз, соответствующие профессиональной деятельности не умеет ориентироваться в новейших экспертных методиках экспертных исследований, соответствующих выбранной профессиональной области, обосновывать выбор методик судебных экономических экспертных исследований на основе анализа экономической, бухгалтерской и статистической информации, самостоятельно проводить требуемые экспертные исследования не владеет современными методиками проведения экспертных исследований экономической направленности, методическими приемами оценки уровня достоверности объектов экономического экспертно</p> <p>Удовлетворительн</p> <p>общие но не структурированные знания теории и практики современных подходов к проведению судебных экономических экспертиз, основных отечественные и зарубежные методики проведения судебных экономических экспертиз, соответствующие профессиональной деятельности частично сформированное умение ориентироваться в новейших экспертных методиках экспертных исследований, соответствующих выбранной профессиональной области, обосновывать выбор методик судебных экономических экспертных исследований на основе анализа экономической, бухгалтерской и статистической информации, самостоятельно проводить требуемые экспертные исследования фрагментарное владение современными методиками проведения экспертных исследований экономической</p>

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		<p style="text-align: center;">Удовлетворительн</p> <p>направленности, методическими приемами оценки уровня достоверности объектов экономического экспертно</p> <p style="text-align: center;">Хорошо</p> <p>успешные но содержащие пробелы знания теории и практики современных подходов к проведению судебных экономических экспертиз, основных отечественные и зарубежные методики проведения судебных экономических экспертиз, соответствующие профессиональной деятельности умеет ориентироваться в новейших экспертных методиках экспертных исследований, соответствующих выбранной профессиональной области, обосновывать выбор методик судебных экономических экспертных исследований на основе анализа экономической, бухгалтерской и статистической информации, самостоятельно проводить требуемые экспертные исследования</p> <p>успешное но содержащее пробелы владение современными методиками проведения экспертных исследований экономической направленности, методическими приемами оценки уровня достоверности объектов экономического экспертно</p> <p style="text-align: center;">Отлично</p> <p>сформированные и систематические знания теории и практики современных подходов к проведению судебных экономических экспертиз, основных отечественные и зарубежные методики проведения судебных экономических экспертиз, соответствующие профессиональной деятельности сформированное умение ориентироваться в новейших экспертных методиках экспертных исследований, соответствующих выбранной профессиональной области, обосновывать выбор методик судебных экономических экспертных исследований на основе анализа экономической, бухгалтерской и статистической информации, самостоятельно проводить</p>

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		<p style="text-align: center;">Отлично</p> <p>требуемые экспертные исследования успешное владение современными методиками проведения экспертных исследований экономической направленности, методическими приемами оценки уровня достоверности объектов экономического экспертно</p>
<p>ПК.5.3 Проводит экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивает возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы</p>	<p>знает методы оценки экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности умеет определять компенсационные резервы в случае возможных экономических потерь и нарушения экономической и финансовой безопасности владеет навыками анализа проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера</p>	<p style="text-align: center;">Неудовлетворител</p> <p>не знает методы оценки экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности не умеет определять компенсационные резервы в случае возможных экономических потерь и нарушения экономической и финансовой безопасности не владеет навыками анализа проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера</p> <p style="text-align: center;">Удовлетворительн</p> <p>общие но не структурированные знания методов оценки экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности частично сформированное умение определять компенсационные резервы в случае возможных экономических потерь и нарушения экономической и финансовой безопасности фрагментарное применение навыков анализа проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера</p> <p style="text-align: center;">Хорошо</p> <p>успешные но содержащие пробелы знания методов оценки экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности успешные но содержащие пробелы умения определять компенсационные резервы в</p>

Компетенция (индикатор)	Планируемые результаты обучения	Критерии оценивания результатов обучения
		<p style="text-align: center;">Хорошо</p> <p>случае возможных экономических потерь и нарушения экономической и финансовой безопасности успешное но содержащее пробелы применение навыков анализа проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера</p> <p style="text-align: center;">Отлично</p> <p>сформированные систематические знания методов оценки экономических потерь в случае нарушения экономической и финансовой безопасности сформированное умение определять компенсационные резервы в случае возможных экономических потерь и нарушения экономической и финансовой безопасности успешное применение навыков анализа проблемных ситуаций и компенсационных резервов для нахождения путей решения социально-экономических ситуаций критического характера</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
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 (индикатор)	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
<p>ПК.5.3 Проводит экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивает возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы</p> <p>ПК.5.1 Применяет методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</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>
<p>ПК.5.1 Применяет методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p>	<p>Тема 4. Теоретические основы судебно-экономических экспертиз</p> <p>Письменное контрольное мероприятие</p>	<p>уметь. характеризовать виды судебно-экономических экспертиз владеть: - понятийным аппаратом судебно-бухгалтерских экспертиз Знает: концептуальные и теоретические основы судебной экспертизы</p>

Компетенция (индикатор)	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
<p>ПК.5.1 Применяет методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p> <p>ПК.5.3 Проводит экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивает возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы</p> <p>ПК.5.2 Осуществляет экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности</p>	<p>контрольное мероприятие (зачет)</p> <p>Итоговое контрольное мероприятие</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 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**

Показатели оценивания	Баллы
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**

Показатели оценивания	Баллы
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**

Показатели оценивания	Баллы
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 уметь. характеризовать виды судебно-экономических экспертиз	18
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
ПК.5.2 Осуществляет экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	Тема 7. Общая характеристика методов судебно-экономических экспертиз Письменное контрольное мероприятие	Знать: · основные положения общей теории судебной экспертизы, систему ее основных понятий и категорий Умеет: формулировать предмет, объект и основные экспертные задачи, решаемые отдельными видами судебных экономических экспертиз Владеть: основной терминологией в области судебной экспертизы.
ПК.5.1 Применяет методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности	Тема 9. Система экспертных методик судебно-экономических экспертиз Письменное контрольное мероприятие	Уметь назначать судебно-медицинскую экспертизу, оценивать заключение эксперта Владеть методами и приемами судебно-экономических экспертиз.

Компетенция (индикатор)	Мероприятие текущего контроля	Контролируемые элементы результатов обучения
<p>ПК.5.1 Применяет методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности</p> <p>ПК.5.3 Проводит экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивает возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы</p> <p>ПК.5.2 Осуществляет 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 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**

Показатели оценивания	Баллы
<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 предмет, объект и основные экспертные задачи, решаемые отдельными видами судебных экономических экспертиз</p>	24
<p>Знать: систему основных понятий и категорий судебной экспертизы Владеть: основной терминологией в области судебной экспертизы.</p>	18
<p>Знать: основные положения общей теории судебной экспертизы,</p>	

	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**

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. 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**

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