



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ ДВАЖДЫ ГЕРОЯ
СОВЕТСКОГО СОЮЗА, ЛЕТЧИКА-КОСМОНАВТА А.А. ЛЕОНОВА»

«УТВЕРЖДАЮ»

И. о. проректора

А.В. Троицкий

« ___ » _____ 2023 г.

***ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА И ИНЖЕНЕРНОГО
БИЗНЕСА***

КАФЕДРА ФИНАНСОВ И БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

«ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА»

Направление подготовки: 38.04.08 Финансы и кредит

Профиль: Финансовая безопасность в цифровой экономике

Уровень высшего образования: магистратура

Форма обучения: очная

Королев
2023

Рабочая программа является составной частью основной профессиональной образовательной программы и проходит рецензирование со стороны работодателей в составе основной профессиональной образовательной программы. Рабочая программа актуализируется и корректируется ежегодно.

Автор: к.э.н. Маслова И.В. Рабочая программа дисциплины: «Финансово-экономическая экспертиза» – Королев МО: «Технологический Университет», 2023.

Рецензент: к.э.н., доцент Самошкина М.В.

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит и Учебного плана, утвержденного Ученым советом Университета. Протокол № 9 от 11 апреля 2023 года

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры:

Заведующий кафедрой (ФИО, ученая степень, звание, подпись)	Самошкина М.В., к.э.н., доцент <i>Самошкина</i>		
Год утверждения (переподтверждения)	2023	2024	2025
Номер и дата протокола заседания кафедры	№ 8 от 14.03.2023г.		

Рабочая программа согласована:

Руководитель ОПОП ВО *Самошкина* Самошкина М.В., к.э.н., доцент

Рабочая программа рекомендована на заседании УМС:

Год утверждения (переподтверждения)	2023	2024	2025
Номер и дата протокола заседания УМС	№ 5 от 11.04.2023г.		

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО

Целью изучения дисциплины является формирование теоретических знаний и практических навыков магистра в отношении теоретических знаний и практических навыков по организации и проведению финансово-экономической экспертизы финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также составлению заключения по проведенной экспертизе для установления объективной истины по уголовному, арбитражному и гражданскому делу, а также при рассмотрении дел об административном правонарушении.

Основными **задачами** дисциплины являются:

- приобретение системы знаний о видах, организационно-правовых и методических основах, стандартах финансово-экономической экспертизы;
- изучение форм участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста.
- умение составлять заключение по финансово-экономической экспертизе.

В процессе обучения обучающийся приобретает и совершенствует следующие компетенции:

Универсальные компетенции:

- УК-1 - Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий.

Профессиональные компетенции:

- ПК-3 - Способен формировать методологические и методические основы комплексной системы управления рисками, разрабатывать нормативно-правовые документы организации, стандарты, внутренние организационно-распорядительные документы, консультировать работников по вопросам законодательства.

- ПК-4 - Способность осуществлять управление качеством финансового консультирования и планирования в организации.

Показатель освоения компетенции отражают следующие индикаторы:

Трудовые действия:

- УК-1.1. Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними.

- УК-1.2. Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению.

- ПК-3.1. Знает положения законодательства РФ, национальные и международные стандарты, локальные нормативные акты организации, определяющие политику взаимодействия со средствами массовой информации и связей с общественностью, требования к обеспечению сохранения коммерческой тайны, нормы профессиональной этики, нормы корпоративного управления и корпоративной культуры.

- ПК-4.3. Владеть навыками создания методологии финансового консультирования и финансового планирования, координации структурных подразделений организации по вопросам финансового консультирования.

Необходимые умения:

- УК-1.3. Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников.

- УК-1.4. Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов.

- ПК-3.2. Умеет создавать единую методологию построения системы управления рисками (политик, стандартов, регламентов, планов внедрения системы управления рисками), разрабатывать методологические основы комплексной системы управления рискам.

- ПК-4.2. Уметь формировать общую позицию по вопросу финансового консультирования, оценивать ресурсные затраты, необходимые для обеспечения эффективного внедрения и функционирования процесса финансового консультирования и финансового планирования.

Необходимые знания:

- УК-1.5. Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области.

- ПК-3.3. Анализирует, систематизирует и доводит до сведения работников организации нормы и требования нормативных правовых актов, в том числе: трудовое, гражданское, административное законодательство РФ, положения уголовного и административного законодательства РФ, законодательные и иные нормативные правовые акты, регламентирующие основы построения и функционирования бюджетной системы РФ, законодательство в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле, о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и др.

- ПК-4.1. Знать основы управления проектами, содержание, основные элементы и принципы процесса консультирования и планирования.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Дисциплина «Финансово-экономическая экспертиза» относится к дисциплинам по выбору вариативной части образовательной программы подготовки магистров по направлению 38.04.08 «Финансы и кредит».

Дисциплина базируется на ранее изученных дисциплинах: Бухгалтерский учет и аудит (продвинутый уровень), Стратегический анализ деятельности компаний и компетенциях: УК-1, УК-2, ОПК-1, ПК-2, ПК-5

Знания и компетенции, полученные при освоении дисциплины «Финансово-экономическая экспертиза», являются базовыми для подготовки и оформления выпускной квалификационной работы магистра.

3. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины для обучающихся очной формы составляет 3 зачетные единицы, 108 часа.

Таблица 1

Виды занятий	Всего часов	Семестр 1	Семестр 2	Семестр 3	Семестр 4
Общая трудоемкость	108			108	
ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ					
Аудиторные занятия	32			32	
Лекции (Л)	12			12	
Практические занятия (ПЗ)	20			20	
Лабораторные работы (ЛР)	-			-	
Практическая подготовка	12			12	
Самостоятельная работа	76			76	
<i>Курсовые работы (проекты) *</i>	+			+	
<i>Расчетно-графические работы*</i>	-			-	
<i>Контрольная работа *</i>	-			-	
<i>Текущий контроль знаний *</i>	тест			тест	
Вид итогового контроля	зачет			зачет	

4. Содержание дисциплины

4.1. Темы дисциплины и виды занятий

Таблица 2

Наименование тем	Лекции, час. Очное /очно-заочное	Практические занятия, час. Очное / очно-заочное	Занятия в интерактивной форме, час. Очное / очно-заочное	Практическая подготовка, час. Очное / очно-заочное	Код компетенций
Тема 1. Понятие и сущность финансово-экономической экспертизы. Порядок назначения и проведения финансово-экономической экспертизы.	2	2	1	2	УК-1 ПК-3 ПК-4
Тема 2. Объекты исследования и методологические особенности производства финансово-аналитической экспертизы.	2	4	2	4	УК-1 ПК-3 ПК-4
Тема 3. Объекты исследования и	2	4	2	4	УК-1

методологические особенности производства финансово-кредитной экспертизы					ПК-3 ПК-4
Тема 4. Объекты исследования и методологические особенности производства налоговой экспертизы	2	4	2	4	УК-1 ПК-3 ПК-4
Тема 5. Объекты исследования и методологические особенности производства судебно-бухгалтерской экспертизы	2	4	2	4	УК-1 ПК-3 ПК-4
Тема 6. Структура заключения эксперта и оценка заключения следователем и судом	2	2	1	2	УК-1 ПК-3 ПК-4
Итого	12	20	10	12	-

4.2. Содержание тем дисциплины

Тема 1. Понятие и сущность финансово-экономической экспертизы. Порядок назначения и проведения финансово-экономической экспертизы

Сущность, цели и задачи судебной экспертизы. Основные классы судебных экспертиз и их использование в правоохранительной деятельности. Финансово-экономическая экспертиза – основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве. Деятельность экспертных учреждений России. Задачи и функции экспертных учреждений. Нормативные документы, регламентирующие деятельность экспертных учреждений. Федеральный закон от 31.05.2001 г. № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Уголовно-процессуальный кодекс – законодательная основа проведения экспертизы на предварительном следствии и в суде. Компетенция эксперта-экономиста и предмет судебной экономической экспертизы. Понятие предмета класса, рода (вида) и конкретной экспертизы. Элементы предмета судебной экономической экспертизы. Последствия выхода за пределы компетенции эксперта-экономиста.

Объекты финансово-экономической экспертизы. Требования, предъявляемые к объектам финансово-экономической экспертизы. Предварительная оценка следствием объектов с точки зрения допустимости. Процессуальная проблема оценки достоверности информации, содержащейся в объектах исследования. Понятие метода финансово-экономической экспертизы. Классификация методов финансово-экономической экспертизы. Методика производства финансово-экономической экспертизы. Общий алгоритм действий, выполняемых экспертом-экономистом.

Тема 2. Объекты исследования и методологические особенности производства финансово-аналитической экспертизы.

Судебные экспертизы, в рамках которых используются «финансово-аналитические знания»: подходы РФЦСЭ при Минюсте России и ЭКЦ МВД России. Предмет финансово-аналитической экспертизы. Круг задач, решаемых

финансово-аналитических экспертиз. Компетенция эксперта-экономиста при производстве экспертиз данного рода. Типовые вопросы, разрешаемые финансово-аналитической экспертизой. Объекты исследования при производстве финансово-аналитических экспертиз.

Методика производства финансово-аналитической экспертизы. Общий алгоритм действий, выполняемых экспертом-экономистом. Использование методов факторного анализа при определении степени влияния финансово-хозяйственных операций на финансовое состояние хозяйствующего субъекта. Особенности оформления заключения эксперта по финансово-аналитической экспертизе.

Тема 3. Объекты исследования и методологические особенности производства финансово-кредитной экспертизы

Элементы предмета финансово-кредитной экспертизы. Назначение финансово-кредитных экспертиз при расследовании преступлений, ответственность за которые предусмотрена статьями 176 УК РФ «Незаконное получение кредита», 159 УК РФ «Мошенничество».

Основные способы совершения кредитных преступлений. Связь экспертных задач по финансово-аналитической экспертизе и целей расследования криминальных банкротств. Обстоятельства финансово-хозяйственной деятельности, исследуемые и устанавливаемые при производстве финансово-кредитной экспертизы. Объекты исследования при производстве финансово-кредитных экспертиз. Методика производства финансово-кредитной экспертизы. Общий алгоритм действий, выполняемых экспертом-экономистом. Особенности оформления заключения эксперта по финансово-кредитной экспертизе.

Тема 4. Объекты исследования и методологические особенности производства налоговой экспертизы

Определение достаточности объектов исследования при назначении судебно-налоговой экспертизы. Виды объектов судебно-налоговой экспертизы. Влияние достаточности объектов исследования на категоричность выводов. Требования, предъявляемые к вопросам, поставленным на разрешение судебно-налоговой экспертизы. Вопросы, не входящие в компетенцию эксперта-экономиста, производящего судебно-налоговую экспертизу.

Примеры типовых формулировок вопросов, рекомендуемых для постановки на разрешение судебно-налоговой экспертизы. Методические особенности производства судебно-налоговых экспертиз, назначаемых по уголовным делам об уклонении от уплаты НДС. Методические особенности определения налоговой базы по налогу на прибыль в ходе проведения налоговых экспертиз. Методические особенности производства судебно-налоговых экспертиз по вопросам, касающимся определения суммы не исчисленного НДФЛ. Типовые задачи, решаемые в ходе производства налоговых экспертиз, назначаемых по уголовным делам об уклонении от уплаты акцизов, единого налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН), налога на имущество и других.

Тема 5. Объекты исследования и методологические особенности производства судебно-бухгалтерской экспертизы

Понятие и предмет судебно-бухгалтерской экспертизы. Значение и сущность судебно-бухгалтерской экспертизы. Документы в бухгалтерском учете как объект судебно-бухгалтерской экспертизы. Значение бухгалтерских документов по уголовным делам. Изъятие бухгалтерских документов. Основные признаки выявления дефектных документов. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам. Экспертные ошибки и возможности их предотвращения.

Тема 6. Структура заключения эксперта и оценка заключения следователем и судом

Заключение судебной экспертизы как источник доказательств по делу. Стилистика написания заключения эксперта. Сообщение эксперта о невозможности дачи экспертного заключения. Выводы о невозможности дачи заключения. Обоснованность сомнения суда к выводам эксперта. Основания назначения дополнительной и повторной судебных экспертиз. Процессуальные требования, предъявляемые к заключению эксперта. Основания назначения комиссионной и комплексной экспертизы. Оценка заключения следователем, судом. Реализация заключения эксперта в судебном процессе. Мероприятия экспертизы для предупреждения правонарушений. Оценка заключения адвокатом.

5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы по дисциплине

«Методические указания для самостоятельной работы обучающихся по освоению дисциплины» представлены в Приложении 2.

6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Структура фонда оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Финансово-экономическая экспертиза» приведена в Приложении 1.

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература:

1. Остаев, Г. Я. Основы судебной экономической экспертизы : учебное пособие / Г. Я. Остаев, Б. Н. Хосиев, Н. Д. Эриашвили ; Международный научно-исследовательский центр судебной экспертизы и исследований. – Москва : Юнити-Дана, 2021. – 209 с. : табл., схем. – Режим доступа: по подписке. – URL:

<https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=685810> (дата обращения: 02.08.2023). – Библиогр.: с. 196-204. – ISBN 978-5-238-03496-6.

2. Актуальные проблемы обеспечения экономической безопасности и противодействия коррупции и теневой экономике : сборник научных трудов / ред. кол.: С. И. Богатырев ; МИРЭА – Российский технологический университет. – 2-е изд. – Москва : Дашков и К°, 2022. – Выпуск 2. – 208 с. : ил., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=698135>

Дополнительная литература

1. Финансово-экономическое и институциональное обеспечение разработки стратегии экономической безопасности региона : монография / И. С. Ферова, Е. В. Лобкова, С. А. Козлова [и др.]. - Красноярск : Сибирский федеральный университет, 2022. - 208 с. - ISBN 978-5-7638-4669-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2091400>

2. Абдукаримов, И. Т. Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности коммерческих организаций (анализ деловой активности) : учебное пособие / И.Т. Абдукаримов, М.В. Беспалов. — Москва : ИНФРА-М, 2022. — 320 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). - ISBN 978-5-16-005165-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1843612>

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

Интернет-ресурсы:

1. официальный сайт Конституционного суда Российской Федерации: <http://www.ksrf.ru/>

2. официальный сайт Верховного суда Российской Федерации: <http://www.vsrfr.ru>

3. официальный сайт Президента России: <http://www.kremlin.ru>

4. официальный сайт Правительства России: <http://www.government.ru>

5. официальный сайт Министерства внутренних дел Российской Федерации: <http://www.mvd.ru>

6. официальный сайт Министерства юстиции Российской Федерации: <http://www.minjust.ru>

7. официальный сайт Следственного комитета Российской Федерации: <http://www.sledcom.ru>

8. официальный сайт Генеральной прокуратуры Российской Федерации: <http://www.genproc.gov.ru>

9. официальный сайт справочной правовой системы

10. <http://www.consultant.ru>

11. официальный сайт справочной правовой системы <https://www.garant.ru/>

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины приведены в Приложении 2.

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

Перечень программного обеспечения: MSOffice.

Информационные справочные системы:

1. Ресурсы информационно-образовательной среды Технологического университета
2. Рабочая программа и методическое обеспечение по дисциплине «Финансово-экономическая экспертиза»
3. Информационно – справочные (правовые) системы:
 - «Гарант» (<https://www.garant.ru>);
 - «КонсультантПлюс» (<http://www.consultant.ru>).

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

Лекционные занятия:

- аудитория, оснащенная презентационной техникой (проектор, экран);
- комплект электронных презентаций/слайдов.

Практические занятия:

- компьютерный класс с проектором для интерактивного обучения и проведения лекций в форме слайд-презентаций, оборудованный современными лицензионными программно-техническими средствами: операционная система не ниже WindowsXP; офисные программы MSOffice;
- рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером с доступом в Интернет;
- рабочие места студентов, оснащенные компьютерами с доступом в Интернет.

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА И ИНЖЕНЕРНОГО
БИЗНЕСА**

КАФЕДРА ФИНАНСОВ И БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО
ДИСЦИПЛИНЕ**

«ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА»

Направление подготовки: 38.04.08 Финансы и кредит

Профиль: Финансовая безопасность в цифровой экономике

Уровень высшего образования: магистратура

Форма обучения: очная

Королев
2023

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

№ п/п	Индекс компетенции	Содержание компетенции	Раздел дисциплины, обеспечивающий формирование компетенции	В результате изучения раздела дисциплины, обеспечивающего формирование компетенции, обучающийся приобретает:		
				Трудовые действия	Необходимые умения	Необходимые знания
1	УК-1	Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий	Темы 1-6	<p>УК-1.1. Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними;</p> <p>УК-1.2. Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению</p>	<p>УК-1.3. Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников.</p> <p>УК-1.4. Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов</p>	<p>УК-1.5. Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области;</p>
2	ПК-3	Способен формировать методологические и методические основы комплексной системы управления рисками, разрабатывать нормативно-правовые документы организации, стандарты, внутренние организационно-распорядительные документы,	Темы 1-6	<p>ПК-3.1. Знает положения законодательства в РФ, национальные и международные стандарты, локальные нормативные акты организации, определяющие политику взаимодействия со средствами массовой информации и связей с общественностью, требования к обеспечению сохранения коммерческой тайны, нормы профессиональ</p>	<p>ПК-3.2. Умеет создавать единую методологию построения системы управления рисками (политик, стандартов, регламентов, планов внедрения системы управления рисками), разрабатывать методологические основы комплексной системы управления рискам.</p>	<p>ПК-3.3. Анализирует, систематизирует и доводит до сведения работников организации нормы и требования нормативных правовых актов, в том числе: трудовое, гражданское, административное законодательство РФ, положения уголовного и административного законодательства РФ, законодательные и иные нормативные правовые акты, регламентирующие основы построения и</p>

		консультировать работников по вопросам законодательства		ной этики, нормы корпоративного управления и корпоративной культуры		функционирования бюджетной системы РФ, законодательство в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле, о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и др.
3	ПК-4	Способность осуществлять управление качеством финансового консультирования и планирования в организации	Темы 1-6	ПК-4.3 Владеть навыками создания методологии финансового консультирования и финансового планирования, координации структурных подразделений организации по вопросам финансового консультирования	ПК-4.2 Уметь формировать общую позицию по вопросу финансового консультирования, оценивать ресурсные затраты, необходимые для обеспечения эффективного внедрения и функционирования процесса финансового консультирования и финансового планирования	ПК-4.1 Знать основы управления проектами, содержание, основные элементы и принципы процесса консультирования и планирования

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

<i>Код компетенции</i>	<i>Инструмент, оценивающий сформированность компетенции</i>	<i>Этапы и показатель оценивания компетенции</i>	<i>Критерии оценивания компетенции на различных этапах формирования и шкалы оценивания</i>
УК-1 ПК-3 ПК-4	Тест	А) полностью сформирована (компетенция освоена на <u>высоком</u> уровне) – 90% правильных ответов	Проводится письменно. Время, отведенное на процедуру - 30 минут. Неявка – 0 баллов. Критерии оценки

		<p>Б) частично сформирована:</p> <ul style="list-style-type: none"> • компетенция освоена на <u>продвинутом</u> уровне – 70% правильных ответов; • компетенция освоена на <u>базовом</u> уровне – от 51% правильных ответов; <p>В) не сформирована (<u>компетенция не сформирована</u>) – менее 50% правильных ответов</p>	<p>определяются процентным соотношением.</p> <p>Неудовлетворительно – менее 50% правильных ответов.</p> <p>Удовлетворительно - от 51% правильных ответов.</p> <p>Хорошо - от 70%.</p> <p>Отлично – от 90%.</p> <p>Максимальная оценка – 5 баллов.</p>
<p>УК-1 ПК-3 ПК-4</p>	<p>Реферат/ Доклад</p>	<p>А) полностью сформирована (компетенция освоена на <u>высоком</u> уровне) – 5 баллов</p> <p>Б) частично сформирована:</p> <ul style="list-style-type: none"> • компетенция освоена на <u>продвинутом</u> уровне – 4 балла; • компетенция освоена на <u>базовом</u> уровне – 3 балла; <p>В) не сформирована (<u>компетенция не сформирована</u>) – 2 и менее баллов</p>	<p>Проводится в письменной форме.</p> <p>Критерии оценки:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Соответствие содержания реферата заявленной тематике (1 балл). 2. Качество источников и их количество при подготовке работы (1 балл). 3. Владение информацией и способность отвечать на вопросы аудитории (1 балл). 4. Качество самой представленной работы (1 балл). 5. Оригинальность подхода и всестороннее раскрытие выбранной тематике (1 балл). <p>Максимальная сумма баллов - 5 баллов.</p>

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Примерная тематика рефератов и докладов в презентационной форме:

1. Концептуальные и правовые основы судебно-экономической экспертизы.
2. История возникновения и развития судебно-экономической экспертизы.

3. Нормативно-правовое регулирование судебно-экономической экспертизы деятельности в Российской Федерации.

4. Сущность судебно-экономической экспертизы, ее роль в системе государственного контроля и тенденции развития.

5. Порядок назначения и особенности проведения повторной и дополнительной судебно-бухгалтерские экспертизы.

6. Расследование уголовных дел по статьям 159, 171, 198, 199, 201 УК РФ.

7. Налоговый учет и судебно-бухгалтерская экспертиза.

8. Назначение и производство судебно-бухгалтерской экспертизы по уголовным делам.

9. Особенности назначения и производства судебно-экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах .

10. Мероприятия судебно-бухгалтерской экспертизы для предупреждений правонарушений в деятельности экономического субъекта.

11. Процессуальный статус и компетенции эксперта-бухгалтера.

12. Стандарты проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.

13. Принципы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.

14. Методы и способы проведения исследований при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.

15. Заключение судебно-бухгалтерской экспертизы, его структура и методика составления.

16. Особенности составления заключения судебно-бухгалтерской экспертизы по налоговым правонарушениям.

17. Классификация документов, используемых в исследованиях судебно-бухгалтерской экспертизы.

18. Учетная и внеучетная документация – как объект судебно-бухгалтерской экспертизы.

19. Организация первичного учета – как основа судебно-бухгалтерской экспертизы.

20. Использование элементов учетной политики в исследованиях эксперта-бухгалтера.

21. Экспертное исследование фактов хозяйственной жизни по учету денежных средств.

22. Судебно-бухгалтерская экспертиза операций по движению денежных средств

23. Исследование фактов хозяйственной жизни по движению внеоборотных активов в ходе проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.

24. Судебно-бухгалтерская экспертиза фактов хозяйственной жизни движения основных средств.

25. Судебно-бухгалтерская экспертиза фактов хозяйственной жизни с материально-производственными запасами.

26. Исследование материалов дела по движению материальных ценностей экспертом-бухгалтером в ходе проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.

27. Судебно-бухгалтерская экспертиза фактов хозяйственной жизни по учету трудовых затрат.

28. Экспертное исследование фактов хозяйственной жизни по расчетам с покупателями и поставщиками.

29. Экспертное исследование дебиторской и кредиторской задолженности.

30. Судебно-бухгалтерская экспертиза операций с ценными бумагами.

31. Организация проведения судебно-бухгалтерской экспертизы по оценке достоверности доходов и расходов экономических субъектов.

32. Судебно-бухгалтерская экспертиза как инструмент доказательства или опровержения достоверности результатов деятельности экономических субъектов.

33. Экспертное исследование расчетов с бюджетом по налогу на прибыль.

34. Экспертное исследование расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость.

35. Назначение и проведение судебно-бухгалтерской экспертизы при раскрытии преступлений по незаконному возмещению из бюджета налога на добавленную стоимость.

36. Экспертное исследование расчетов с государственными внебюджетными фондами .

37. Экспертное исследование товарных операций предприятий оптовой и розничной торговли.

38. Исследование операций финансово-хозяйственной деятельности предприятий общественного питания в ходе проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.

39. Экспертное исследование документов и учетных записей финансово-хозяйственной деятельности строительных организаций.

40. Особенности проведения судебно-бухгалтерской экспертизы в сельскохозяйственных организациях.

41. Налоги и налогообложение: определение объектов налогообложения и налогооблагаемой базы с целью определения достоверных данных для исчисления и уплаты налогов.

42. Расчет экономического ущерба в различных случаях для предприятий, расчет упущенной выгоды.

43. Расчет экономического ущерба от гибели, ранения человека в ДТП, от преступлений, травмы на предприятии и т.д.

44. Экспертиза договоров – экономической части.

45. Экономическая экспертиза финансово-хозяйственной деятельности компаний с целью поиска «схем» хищений денежных средств внутри организации и т.д.

Реферат должен быть объемом от 10 до 15 листов формата А4, выполненный 14 шрифтом TimesNewRoman через полуторный интервал.

Основные разделы:

- титульный лист;
- введение;
- основную часть;
- заключение;
- список литературы.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Формой контроля знаний по дисциплине «Финансово-экономическая экспертиза» является промежуточная аттестация в виде зачета в устной форме.

<i>Неделя текущего /промежуточного контроля</i>	<i>Вид оценочного средства</i>	<i>Код компетенций, оценивающий знания, умения, навыки</i>	<i>Содержание оценочного средства</i>	<i>Требования к выполнению</i>	<i>Срок сдачи (неделя семестра)</i>	<i>Критерии оценки по содержанию и качеству с указанием баллов</i>
Согласно графика учебного процесса	Тестирование № 1	УК-1 ПК-3 ПК-4	20 вопросов	Компьютерное тестирование. Время, отведенное на процедуру – 30 минут	Результаты тестирования предоставляются в день проведения процедуры	Неявка – 0. Неудовлетворительно – менее 50% правильных ответов Удовлетворительно - от 51% правильных ответов. Хорошо - от 70%. Отлично – от 90%.
Согласно графика учебного процесса	Тестирование № 2	УК-1 ПК-3 ПК-4	20 вопросов	Компьютерное тестирование. Время, отведенное на процедуру – 30 минут	Результаты тестирования предоставляются в день проведения процедуры	Неявка – 0. Неудовлетворительно – менее 50% правильных ответов Удовлетворительно - от 51% правильных ответов. Хорошо - от 70%. Отлично – от 90%.
Согласно графика учебного процесса	Зачет	УК-1 ПК-3 ПК-4	2 вопроса	зачет проводится в устной форме путем ответа на вопросы. Время, отведенное на процедуру – 30 минут	Результаты предоставляются в день проведения зачета	Критерии оценки: «Зачтено»: <ul style="list-style-type: none"> • знание основных понятий предмета; • умение использовать и применять полученные знания на практике; • работа на практических занятиях; • знание основных научных теорий, изучаемых предметов; • ответ на вопросы билета. • знание основных понятий предмета; • умение использовать и применять полученные знания на практике; • работа на практических занятиях; • знание основных научных теорий, изучаемых предметов;

						<ul style="list-style-type: none"> • частичный ответ на вопросы билета «Не зачтено» • демонстрирует частичные знания по темам дисциплин; • незнание неумение использовать и применять полученные знания на практике; • работал на практических занятиях «Неудовлетворительно»: • демонстрирует частичные знания по темам дисциплин; • незнание основных понятий предмета; • неумение использовать и применять полученные знания на практике; • не работал на практических занятиях; • не отвечает на вопросы.
--	--	--	--	--	--	--

Итоговое начисление баллов по дисциплине осуществляется в соответствии с разработанной и внедренной балльно-рейтинговой системой контроля и оценивания уровня знаний и внеучебной созидательной активности обучающихся.

Примерные вопросы теста

1. Процессуальное действие, состоящее из проведения исследований и подготовки заключения экспертом по вопросам, разрешение которых требует специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла и которые поставлены перед экспертом судом, судьей, органом дознания, лицом, производящим дознание, следователем или прокурором, в целях установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу

- а) судебная экспертиза;
- б) отчетоведение;
- в) балансирование;
- г) анализирование.

2. Вопрос о необходимости назначения судебной экспертизы решается ... исходя из конкретной ситуации, сложившейся по делу

- а) следователем, прокурором, судом;
- б) предметом бухгалтерского учета;
- в) методом бухгалтерского учета;

г) элементом метода бухгалтерского учета.

3. Данный метод можно определить как совокупность приемов, которые применяются уполномоченными субъектами для выявления признаков преступлений, отраженных в источниках учетной информации, для их последующего использования в правоприменительной деятельности

- а) метод судебной бухгалтерии;
- б) это анализ непосредственного совершения операций;
- в) это обеспечение ретроспективного анализа на базе отчетных и расчетных данных;
- г) это управление конкретным предприятием.

4. Что определяет правовую основу, принципы организации и основные направления государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве?

- а) ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации»;
- б) Конституция Российской Федерации,
- в) Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации
- г) Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации,
- д) Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации

5. Государственная судебно-экспертная деятельность осуществляется при условии точного исполнения требований...

- а) Конституции Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, составляющих правовую основу этой деятельности;
- б) стратегического контроля;
- в) ревизии;
- г) анализа финансовой отчетности.

6. Процессуальное действие, состоящее из проведения исследований и дачи заключения экспертом по вопросам, разрешение которых требует специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла и которые поставлены перед экспертом судом, судьей, органом дознания, лицом, производящим дознание, следователем, в целях установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу – это...

- а) судебная экспертиза;
- б) судопроизводство;
- в) заключение эксперта;
- г) профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к эксперту.

7. Эксперт вправе:

- а) ходатайствовать перед руководителем соответствующего государственного судебно-экспертного учреждения о привлечении к

производству судебной экспертизы других экспертов, если это необходимо для проведения исследований и дачи заключения;

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

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

г) принимать поручения о производстве судебной экспертизы непосредственно от каких-либо органов или лиц, за исключением руководителя государственного судебно-экспертного учреждения;

д) осуществлять судебно-экспертную деятельность в качестве негосударственного эксперта;

е) вступать в личные контакты с участниками процесса, если это ставит под сомнение его незаинтересованность в исходе дела;

ж) самостоятельно собирать материалы для производства судебной экспертизы;

з) сообщать кому-либо о результатах судебной экспертизы, за исключением органа или лица, ее назначивших;

и) уничтожать объекты исследований либо существенно изменять их свойства без разрешения органа или лица, назначивших судебную экспертизу.

8. Производство дополнительной судебной экспертизы, назначенной в случае недостаточной ясности или полноты ранее данного заключения, поручается...

а) тому же или другому эксперту;

б) другому эксперту;

в) тому же эксперту;

г) другой комиссии экспертов.

9. Организации независимо от организационно-правовых форм и форм собственности ... по запросам руководителей государственных судебно-экспертных учреждений образцы или каталоги своей продукции, техническую и технологическую документацию и другие информационные материалы, необходимые для производства судебной экспертизы

а) обязаны безвозмездно предоставлять;

б) за плату по прейскуранту могут предоставлять;

в) предоставляют;

г) не обязаны безвозмездно предоставлять.

10. В соответствии со ст.70 УПК РФ эксперт-бухгалтер должен заявить о самоотводе, или ему может быть заявлен отвод в следующих случаях:

а) если он в ином качестве уже участвовал в этом деле;

б) если он находится в зависимости от обвиняемых, потерпевших, истца или ответчика или он ранее производил ревизию в этой организации;

в) если обнаружена его некомпетентность;

г) если он ходатайствует о предоставлении ему дополнительных материалов, необходимых для дачи заключений, либо о привлечении к судебно-экономической экспертизе других экспертов.

11. Следователь ...при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.

- а) вправе присутствовать;
- б) по желанию может присутствовать;
- в) не вправе присутствовать;
- г) обязан присутствовать.

12. Совокупность методических приемов, которые применяются с помощью специальных процедур при экспертном исследовании хозяйственных операций, отображенных в бухгалтерском учете – это...

- а) метод судебно-бухгалтерской экспертизы;
- б) моделирование;
- в) системный анализ;
- г) статистические расчеты.

13. В организационно-методической подготовке экспертизы важным элементом является составление...

- а) плана-графика проведения судебно-бухгалтерской экспертизы;
- б) приемы и способы выполнения работ;
- в) изучение содержания и полноты материалов, представленных на исследование экспертизы;
- г) разработка методики проведения экспертизы.

14. Использование ресурсов (материальных, трудовых, финансовых); процессы хозяйственной деятельности; бухгалтерский учет и отчетность; ущерб, выявленный ревизией, его обоснованность и ответственные за него лица – это ...

- а) объекты судебно-бухгалтерской экспертизы;
- б) предметы судебно-бухгалтерской экспертизы;
- в) стадии предварительного расследования судебно-бухгалтерской экспертизы;
- г) источники информации.

15. Применение научных методов планирования процесса судебно-бухгалтерской экспертизы позволяет ... срок экспертного исследования с необходимым его качеством.

- а) оптимизировать;
- б) сократить;
- в) увеличить;
- г) оценить.

16. Высоквалифицированный специалист по бухгалтерскому учету, контролю и анализу хозяйственной деятельности и праву, который в соответствии с процессуальным законодательством привлекается

правоохранительными органами к проведению судебно-бухгалтерской экспертизы – это ...

- а) эксперт-бухгалтер;
- б) руководитель экспертного учреждения;
- в) следователь с образованием бухгалтера;
- г) член комиссии.

17. Разработка ... на организационной стадии в форме стандарта содействует успешному проведению экспертного исследования в запланированные сроки.

- а) методики проведения судебно-бухгалтерской экспертизы;
- б) методических приемов обобщения и реализации результатов экспертизы;
- в) прогнозной рыночно-ориентированной стоимости предприятия;
- г) высокого финансового результата и максимальной суммы дивидендов.

18. Оформление организационно-распорядительной документации на проведение судебно-бухгалтерской экспертизы, определение объектов и подбор методики их исследования, выбор рабочего места, средств общения с органом, назначившим экспертизу, представляют собой ...

- а) организационные процедуры;
- б) моделирование;
- в) нормативно-правовые процедуры;
- г) аналитические процедуры;
- д) логические процедуры.

19. ... эксперта судебно-бухгалтерской экспертизы должны отвечать требованиям инструкции о проведении судебно-бухгалтерских экспертиз и другим нормативным и методическим документам по проведению таких экспертиз.

- а) структура и содержание заключения;
- б) вступительная часть заключения;
- в) мероприятия по профилактике правонарушений;
- г) приложения к заключению.

20. Стилистика заключения эксперта-бухгалтера должна отвечать требованиям ...

- а) официально-делового стиля;
- б) художественного стиля;
- в) научного стиля;
- г) публицистического стиля;
- д) разговорного стиля.

21. ... заключения эксперта-бухгалтера должны быть доступны для понимания всех участников расследования, судопроизводства и обвиняемых, ответственных лиц за возмещение причиненного ущерба.

- а) характер изложения и стиль;
- б) характер изложения;
- в) стиль;
- г) средства выразительности.

22. Вопрос о повторной экспертизе может быть поставлен теми же лицами, что и о дополнительной экспертизе – ...

- а) следователем, судом, обвиняемым;
- б) следователем;
- в) следователем и судом;
- г) судом;
- д) судом и обвиняемым;
- ж) следователем и обвиняемым;
- з) обвиняемым.

23. Особенности повторной судебно-бухгалтерской экспертизы является то, что ...

а) она обязательно проводится другим экспертом или другой группой экспертов;

б) при ее проведении перепроверяются спорные вопросы, изложенные в заключении ранее проведенной экспертизы, и ставятся следователем новые вопросы;

в) даются пояснения расхождениям с результатами предыдущей экспертизы;

г) может быть поручена тому же эксперту-бухгалтеру, если она не требует другого специалиста по уровню знаний.

24. Реализация ... в судебном процессе предусматривает всестороннее изучение обстоятельств, которые привели к бесхозяйственности, недостатке и порче ценностей, с целью установления размера ущерба и ответственных за него лиц, выявления первопричин негативных явлений и разработки профилактических мероприятий.

- а) заключения эксперта-бухгалтера;
- б) заключения налогового эксперта;
- в) заключения финансово-аналитического эксперта;
- г) заключения инженерно-экономического эксперта;
- д) заключения экономико-стоимостного эксперта.

25. Независимое профессиональное исследование спорной ситуации на соответствие требованиям законодательства, включая ситуационный анализ, экспертизу решения и действий (бездействия) налоговых органов – это ...

- а) налоговая экспертиза;
- б) финансово-аналитическая экспертиза;
- в) экономико-стоимостная экспертиза;
- г) бухгалтерская экспертиза.

26. Что определяется потребностями уголовного судопроизводства в использовании специальных познаний в области экономической теории и практики, с целью установления истины в уголовном деле?

- а) предмет судебно-экономической экспертизы;
- б) объект судебно-экономической экспертизы;
- в) постановление суда о проведении судебно-экономической экспертизы;
- г) решение суда о проведении судебно-экономической экспертизы.

27. Механизм внесения заведомо ложных сведений в документы, имеющие юридическое значение для возникновения и выполнения обязанностей в области административного права и взаимных обязательств между сторонами в области гражданского права (заведомого обмана кредиторов и государства) относится ...

- а) к признакам состава преступления;
- б) к предмету состава преступления;
- в) к объекту состава преступления;
- г) к методу обнаружения преступления.

28. Бухгалтерские документы, имеющие признаки подлога, могут использоваться в уголовном и гражданском процессе ...

- а) в качестве источников доказательств;
- б) в качестве оперативно-розыскной деятельности;
- в) для возбуждения уголовного дела;
- г) для установления истины.

29. В юридической практике результаты ... являются важнейшим доказательством при расследовании фактов хищений, злоупотреблений, халатности, так как позволяют выявить такие обстоятельства, как суммы недостач и излишков материальных ценностей, конкретные виды ценностей, оказавшихся в недостатке или излишках, период их образования, виновных лиц.

- а) инвентаризации;
- б) ревизии;
- в) аудита;
- г) контроля.

30. Поводом для возбуждения уголовного дела по ст. 199 УК РФ (Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации) и, прежде всего, за уклонение от уплаты НДС и налога на прибыль являются проверки ...

- а) налоговых органов;
- б) аудиторов или аудиторских организаций;
- в) ревизоров;
- г) полиции.

Типовые вопросы к зачету

1. Понятие, сущность и задачи судебно-экономической экспертизы.

2. Предмет и объекты исследования судебно-экономической экспертизы.
3. Федеральный закон от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».
4. Правовое положение и ответственность эксперта.
5. Производство судебно-экономических экспертиз.
6. Экспертное заключение и его оценка.
7. Современное состояние судебно-экономической экспертизы.
8. Методические основы экспертной деятельности.
9. Использование специальных методов судебно-экономической экспертизы.
10. Понятие судебно-бухгалтерской экспертизы.
11. Предмет, объекты и методы судебно-бухгалтерской экспертизы.
12. Порядок изъятия бухгалтерских документов.
13. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером.
14. Этапы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.
15. Порядок назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в уголовном судопроизводстве.
16. Назначение судебно-бухгалтерской экспертизы в гражданском и арбитражном процессах.
17. Особенности организации бухгалтерской экспертизы по результатам налогового контроля.
18. Вопросы, решаемые судебно-бухгалтерской экспертизой.
19. Структура постановления следователя о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы.
20. Участие бухгалтера в качестве специалиста в производстве процессуальных действий.
21. Привлечение аудиторов к экспертизам по поручению правоохранительных органов.
22. Права и обязанности эксперта-бухгалтера.
23. Роль следователя (суда) при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.
24. Классификация методов документального и фактического контроля, применяемых при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.
25. Методические приемы документального контроля при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.
26. Методические приемы фактического контроля при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.
27. Заключение судебно-бухгалтерской экспертизы, его структура и методика составления.
28. Дополнительная, повторная, комплексная и комиссионная экспертизы.
29. Оценка заключения следователем и адвокатом.
30. Профилактика правонарушений в области бухгалтерского учета.
31. Классификация нарушений при осуществлении кассовых операций.
32. Приемы экспертного исследования операций с денежными средствами.
33. Этапы проверки операций на расчетных счетах в банках.

34. Экспертное исследование операций с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками.
35. Экспертное исследование расчетов по претензиям.
36. Экспертное исследование операций по расчетам с бюджетом по налогам и сборам.
37. Экспертное исследование расчетов с подотчетными лицами.
38. Экспертное исследование расчетов с учредителями.
39. Экспертное исследование расчетов с разными дебиторами и кредиторами.
40. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.
41. Методические приемы экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.
42. Обобщение результатов экспертного исследования операций с материально-производственными запасами.
43. Объекты и источники информации экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.
44. Методические приемы экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.
45. Обобщение результатов экспертного исследования операций с основными средствами и нематериальными активами.
46. Задачи и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы расчетных операций по труду и заработной плате.
47. Источники информации экспертного исследования расчетов с персоналом по труду и заработной плате.
48. Основные этапы и методические приемы экспертного исследования по труду и заработной плате.
49. Ответственность работодателя, ее виды и порядок определения.
50. Круг задач, решаемых налоговой экспертизой.
51. Нормативно-правовое регулирование производства налоговой экспертизы (ст. 95 НК РФ).
52. Объекты исследования и методика производства налоговой экспертизы.
53. Расследование преступлений, связанных с уклонением от уплаты налогов.
54. Задачи финансово-аналитической экспертизы. Объекты исследования и методика производства финансово-аналитической экспертизы.
55. Задачи, объекты исследования и методика производства финансово-кредитной экспертизы.
56. Проведение анализа работы (отчета) временного (арбитражного) управляющего в деле о банкротстве на предмет объективности сделанных выводов о финансовом состоянии организации.
57. Финансовый и правовой анализ крупных сделок с целью установления степени их влияния на платежеспособность организации, а также степени риска начала процедуры банкротства.

58. Предмет и задачи, решаемые экономико-стоимостной экспертизой. Объекты исследования и методика производства экономико-стоимостной экспертизы.

59. Принудительное возмещение материального ущерба. Взыскание упущенной выгоды.

60. Обеспечение обязательств по кредиту в методике производства экономико-стоимостной экспертизы.

Приложение 2

***ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА И ИНЖЕНЕРНОГО
БИЗНЕСА***

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО
ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ
«ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА»**

Направление подготовки: 38.04.08 Финансы и кредит

Профиль: Финансовая безопасность в цифровой экономике

Уровень высшего образования: магистратура

Форма обучения: очная

Королев
2023

1. Общие положения

Целью изучения дисциплины является формирование теоретических знаний и практических навыков магистра в отношении теоретических знаний и практических навыков по организации и проведению финансово-экономической экспертизы финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также составлению заключения по проведенной экспертизе для установления объективной истины по уголовному, арбитражному и гражданскому делу, а также при рассмотрении дел об административном правонарушении.

Основными задачами дисциплины являются:

- приобретение системы знаний о видах, организационно-правовых и методических основах, стандартах финансово-экономической экспертизы;
- изучение форм участия судебного эксперта и специалиста в расследовании преступлений, права, обязанности и ответственность судебного эксперта-экономиста.
- умение составлять заключение по финансово-экономической экспертизы.

2. Указания по проведению практических занятий

Практическое занятие 1.

Тема 1. Понятие и сущность финансово-экономической экспертизы.

Порядок назначения и проведения финансово-экономической экспертизы.

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*

Продолжительность занятия – 2 часа.

Практическое занятие 2, 3.

Тема 2. Объекты исследования и методологические особенности производства финансово-аналитической экспертизы.

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*

Продолжительность занятия – 4 часа.

Практическое занятие 4, 5.

Тема 3. Объекты исследования и методологические особенности производства финансово-кредитной экспертизы

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*

Продолжительность занятия – 4 часа.

Практическое занятие 6, 7.

Тема 4. Объекты исследования и методологические особенности производства налоговой экспертизы

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*

Продолжительность занятия – 4 часа.

Практическое занятие 8, 9.

Тема 5. Объекты исследования и методологические особенности производства судебно-бухгалтерской экспертизы

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*

Предусмотрена практическая подготовка

Продолжительность занятия – 4 часа.

Практическое занятие 10.

Тема 6. Структура заключения эксперта и оценка заключения следователем и судом

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*
Продолжительность занятия – 2 часа.

3. Указания по проведению лабораторного практикума *Не предусмотрено учебным планом*

4. Указания по проведению самостоятельной работы студентов

Самостоятельная работа студентов предназначена для более глубокого усвоения изучаемого материала, развития у студентов умения работать с законодательной базой и нормативными документами.

Самостоятельная работа студентов предусматривает подготовку рефератов, конспектов по темам и на завершающем этапе - выполнения домашней контрольной работы.

Реферат – это изложение основных мыслей и фактов, примеров из статьи или книги. Реферат включает лишь необходимые данные, определяемые целью чтения.

Конспект – это систематическая, логически связанная запись, объединяющая особенности плана выписки и тезисов. Конспект является хорошим средством для усвоения учебного материала. Конспекты бывают плановые, текстуальные, тематические и сводные.

№ п/п	Наименование блока (раздела) дисциплины	Виды СРС: Конспект – (краткий)
1.	Тема 1. Понятие и сущность финансово-экономической экспертизы. Порядок назначения и проведения финансово-экономической экспертизы.	Контрольные вопросы для закрепления темы 1. Федеральный закон от 31.05.2001 г. № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». 2. Уголовно-процессуальный кодекс – законодательная основа проведения экспертизы на предварительном следствии и в суде. 3. Понятие метода судебной экономической экспертизы. Классификация методов судебной экономической экспертизы. 4. Методика производства судебной экономической экспертизы. 3. Общий алгоритм действий, выполняемых экспертом-экономистом.
2.	Тема 2. Объекты исследования и методологические особенности производства финансово-аналитической экспертизы.	Контрольные вопросы для закрепления темы 1. Методика производства финансово-аналитической экспертизы. 2. Общий алгоритм действий, выполняемых экспертом-экономистом. 3. Использование методов факторного анализа при определении степени влияния финансово-хозяйственных операций на финансовое состояние хозяйствующего субъекта. 4. Особенности оформления заключения эксперта по финансово-аналитической экспертизе.
3.	Тема 3. Объекты исследования и методологические особенности производства финансово-кредитной экспертизы	Контрольные вопросы для закрепления темы 1. Объекты исследования при производстве финансово-кредитных экспертиз. 2. Методика производства финансово-кредитной экспертизы. Общий алгоритм действий, выполняемых экспертом-экономистом. 3. Особенности оформления заключения эксперта по финансово-

		кредитной экспертизе.
4.	Тема 4. Объекты исследования и методологические особенности производства налоговой экспертизы	Контрольные вопросы для закрепления темы 1. Типовые задачи, решаемые в ходе производства налоговых экспертиз, назначаемых по уголовным делам об уклонении от уплаты акцизов, единого налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, налога на имущество и других.
5.	Тема 5. Объекты исследования и методологические особенности производства судебно-бухгалтерской экспертизы	Контрольные вопросы для закрепления темы 1. Основные признаки выявления дефектных документов. 2. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам. 3. Экспертные ошибки и возможности их предотвращения.
6.	Тема 6. Структура заключения эксперта и оценка заключения следователем и судом	Контрольные вопросы для закрепления темы 1. Основания назначения комиссионной и комплексной экспертизы. 2. Оценка заключения следователем, судом. 3. Реализация заключения эксперта в судебном процессе. 4. Мероприятия экспертизы для предупреждения правонарушений.

5. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература:

1. Остаев, Г. Я. Основы судебной экономической экспертизы : учебное пособие / Г. Я. Остаев, Б. Н. Хосиев, Н. Д. Эриашвили ; Международный научно-исследовательский центр судебной экспертизы и исследований. – Москва : Юнити-Дана, 2021. – 209 с. : табл., схем. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=685810> (дата обращения: 02.08.2023). – Библиогр.: с. 196-204. – ISBN 978-5-238-03496-6.

2. Актуальные проблемы обеспечения экономической безопасности и противодействия коррупции и теневой экономике : сборник научных трудов / ред. кол.: С. И. Богатырев ; МИРЭА – Российский технологический университет. – 2-е изд. – Москва : Дашков и К°, 2022. – Выпуск 2. – 208 с. : ил., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=698135>

Дополнительная литература

1. Финансово-экономическое и институциональное обеспечение разработки стратегии экономической безопасности региона : монография / И. С. Ферова, Е. В. Лобкова, С. А. Козлова [и др.]. - Красноярск : Сибирский федеральный университет, 2022. - 208 с. - ISBN 978-5-7638-4669-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2091400>

2. Абдукаримов, И. Т. Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности коммерческих организаций (анализ деловой активности) : учебное пособие / И.Т. Абдукаримов, М.В. Беспалов. — Москва : ИНФРА-М, 2022. — 320 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). - ISBN 978-5-16-005165-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1843612>

6. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

Интернет-ресурсы:

1. официальный сайт Конституционного суда Российской Федерации:
<http://www.ksrf.ru/>

2. официальный сайт Верховного суда Российской Федерации:
<http://www.vsrp.ru>

3. официальный сайт Президента России: <http://www.kremlin.ru>

4. официальный сайт Правительства России: <http://www.government.ru>

5. официальный сайт Министерства внутренних дел Российской Федерации: <http://www.mvd.ru>

6. официальный сайт Министерства юстиции Российской Федерации:
<http://www.minjust.ru>

7. официальный сайт Следственного комитета Российской Федерации:
<http://www.sledcom.ru>

8. официальный сайт Генеральной прокуратуры Российской Федерации:
<http://www.genproc.gov.ru>

9. официальный сайт справочной правовой системы
<http://www.consultant.ru>

10. официальный сайт справочной правовой системы
<https://www.garant.ru/>

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

Перечень программного обеспечения:

MSOffice

Информационные справочные системы:

1. Электронные ресурсы образовательной среды университета

1) ЭБСznanium.com(<http://www.znanium.com/>)

2) Издательство «Лань» (<http://e.lanbook.com/>)

3) [Национальный цифровой ресурс «РУКОНТ»](http://www.rucont.ru/) (<http://www.rucont.ru/>)

4) Библиотека диссертаций РГБ (<http://www.diss.rsl.ru/>)

5) Единое окно доступа <http://window.edu.ru/>

2. Информационные справочные системы

1) Консультант плюс - www.consultant.ru

2) Гарант - www.garant.ru

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

Для осуществления образовательного процесса по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» необходимо использование учебных аудиторий, оснащенных мультимедийной техникой:

дидактические материалы– слайды, программы для упрощения расчетов экономических показателей.

технические средства обучения– классная доска; интерактивная доска; компьютер; проектор; калькуляторы.

объекты– учебные наглядные материалы для производства учебных экспертиз.

Лекционные занятия:

- аудитория, оснащенная презентационной техникой (проектор, экран);
- комплект электронных презентаций / слайдов.

Практические работы:

- компьютерные справочно-информационные системы (Консультант Плюс, Гарант, кодекс и т.д.),

- программное обеспечение программный продукт «1С: Бухгалтерия 8» редакция 3.0 программный продукт Microsoft Office с компонентами Word, Excel, PowerPoint

базы данных, информационно-справочные и поисковые системы компьютерная справочная правовая система «Консультант Плюс» или компьютерная справочная правовая система «Гарант».

Прочее:

- рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером с доступом в Интернет;

- рабочие места студентов, оснащенные компьютерами с доступом в Интернет.