

Документ подписан простой электронной подписью.
Информация о владельце:

ФИО: Агабекян Раиса Левоновна

Должность: ректор

Дата подписания: 19.06.2024 17:09:03

Уникальный программный ключ:

4237c7ccb9b9e111bbaf1f4fcd9201d015c4dbaa123ff774747307b9b9fbcde

Негосударственное аккредитованное некоммерческое частное образовательное учреждение высшего образования «Академия маркетинга и социально-информационных технологий – ИМСИТ» (г. Краснодар)

(НАНЦОВ ВО Академия ИМСИТ)

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе, доцент

_____ Н.И. Севрюгина

25 декабря 2023 г.

Б1.Б.23

Судебная экономическая экспертиза рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой	Кафедра бизнес-процессов и экономической безопасности	
Учебный план	специальность 38.05.01 Экономическая безопасность	
Квалификация	экономист	
Форма обучения	очная	
Общая трудоемкость	6 ЗЕТ	
Часов по учебному плану	216	Виды контроля в семестрах:
в том числе: аудиторные занятия самостоятельная работа	80	экзамены 8
контактная работа во время промежуточной аттестации (ИКР)	100	
0		
часов на контроль	34,7	

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	8 (4.2)		Итого	
	Неделя 17			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	32	32	32	32
Практические	48	48	48	48
Контактная работа на аттестации (в период экз. сессий)	0,3	0,3	0,3	0,3
Консультации перед экзаменом	1	1	1	1
Итого ауд.	80	80	80	80
Контактная работа	81,3	81,3	81,3	81,3
Сам. работа	100	100	100	100
Часы на контроль	34,7	34,7	34,7	34,7
Итого	216	216	216	216

Программу составил(и):

кэн, доцент, Щербинина А.Г.

Рецензент(ы):

дэн, профессор кафедры экономики и управления филиала КубГУ в г. Армавире, Чарахчян Константин Каренович ;кэн, зам.нач. отдела по финансовому и фондовому рынку и жилищным программам управления экономики администрации МО г. Краснодар, Макаренко Юлия Григорьевна

Рабочая программа дисциплины

Судебная экономическая экспертиза

разработана в соответствии с ФГОС ВО:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по специальности
38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (приказ Минобрнауки России от 16.01.2017 г. № 20)

составлена на основании учебного плана: специальность

38.05.01 Экономическая безопасность утвержденного учёным советом вуза от 08.02.2019 протокол № 8.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Кафедра бизнес-процессов и экономической безопасности

Протокол от 20.12.2023 г. № 6

Зав. кафедрой Маглинова Т.Г.

Согласовано с представителями работодателей на заседании НМС, протокол №4 от 25 декабря 2023 г.

Председатель НМС проф. Павелко Н.Н.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

1.1	Целью изучения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» является формирование у обучающегося по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность знаний в области производства судебно-бухгалтерских, финансово-экономических и других видов экономических экспертиз как инструментов установления и доказывания фактических обстоятельств при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном, конституционном судопроизводстве, связанных с экономическими правонарушениями и преступлениями.
Задачи: – получить знания о возможностях судебной экспертизы в настоящее время; – изучить теоретические, организационные, методические и правовые аспекты судебной экономической экспертизы; – приобрести опыт решения экспертных задач, возникающих в ходе судебной экономической экспертизы; – развить навыки по применению специальных экономических, бухгалтерских знаний в правоприменительной деятельности; – уяснение необходимости создания на основе общих приемов индивидуальной методики экспертного исследования в каждом отдельном случае.	

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Цикл (раздел) ОП:Б1.Б	
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:
2.1.1	Экономическая безопасность
2.1.2	Аудит
2.1.3	Правовое регулирование налоговых отношений
2.1.4	Экономика организации (предприятия)
2.1.5	Экономический анализ
2.2	Дисциплины (модули) и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:
2.2.1	Организация и методика проведения налоговых проверок
2.2.2	Налоговые расследования
2.2.3	Налоговые преступления
2.2.4	Криминалистика
2.2.5	Контроль и ревизия
2.2.6	Декриминализация теневой экономики

3. ФОРМИРУЕМЫЕ КОМПЕТЕНЦИИ, ИНДИКАТОРЫ ИХ ДОСТИЖЕНИЯ и планируемые результаты обучения

ОК-4: способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета	
:	
Знать	
Уровень 1	– нормы профессиональной этики, возможные пути (способы) разрешения нравственных конфликтных ситуаций в профессиональной деятельности;
Уровень 2	– сущность профессионально-нравственной деформации пути ее предупреждения и преодоления;
Уровень 3	– психологические основы профессионального общения; причины и психологические основы предупреждения и развития конфликтов в профессиональной деятельности
Уметь	
Уровень 1	– оценивать факты и явления профессиональной деятельности с нравственной точки зрения; – соблюдать правила вежливости культуры поведения в профессиональной деятельности;
Уровень 2	– правильно строить общение с коллегами в служебном коллективе и с гражданами, в том числе с представителями различных социальных групп, национальностей и конфессий, диагностировать причины конфликта;
Уровень 3	– поведения в ходе конфликтного поведения, использовать различные методы и способы предотвращения и конструктивного разрешения конфликтов
Владеть	
Уровень 1	– навыками оценки своих поступков и поступков окружающих с точки зрения этики норм и морали;
Уровень 2	– навыками толерантного поведения в общении с коллегами и гражданами в соответствии с нормами служебного и общего этикета
Уровень 3	– навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов, нормативных документов на основе статистических расчетов

ПК-1: способностью подготавливать исходные данные, необходимые для расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	
:	
Знать	
Уровень 1	– закономерности функционирования современной экономики на макро и микро уровне; – основные методики расчета экономических показателей, необходимых для выявления проблем и улучшения финансовой деятельности хозяйствующих субъектов;
Уровень 2	– теоретические основы судебной экономической экспертизы; – теоретические основы участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях;
Уровень 3	– правовые основы экспертной деятельности
Уметь	
Уровень 1	– применять методы судебной экспертизы при производстве судебной экономической экспертизы;
Уровень 2	– выбрать способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве;
Уровень 3	– оказывать методическую помощь субъектам правоприменительной деятельности по вопросам назначения и производства экономических экспертиз
Владеть	
Уровень 1	– методикой проведения судебной экономической экспертизы;
Уровень 2	– методами и приема анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных эконометрических моделей;
Уровень 3	– навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов, нормативных документов на основе статистических расчетов
ПК-3: способностью на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов	
:	
Знать	
Уровень 1	– методику осмотра места происшествия; – общенаучные, экономико-математические и специальные методы судебной экономической экспертизы;
Уровень 2	– способы и методы судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве; – производственно-хозяйственную и финансово-экономическую деятельность хозяйствующих субъектов;
Уровень 3	– особенности отдельных направлений организационно-экономической деятельности; – основы экономики, экономической безопасности, организации производства, труда и управления организацией; – базовые экономические, финансовые принципы, принципы бухгалтерского, налогового, банковского учета и практика их применения
Уметь	
Уровень 1	– применять специальные документальные методы судебной экономической экспертизы; – применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств;
Уровень 2	– планировать и организовывать деятельность в качестве специалиста; – выявлять проблемы экономического характера при анализе конкретной ситуации, предлагать способы их решения с учетом критериев социально-экономической эффективности;
Уровень 3	– анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную учетную и отчетную информацию экономических субъектов с целью оценки эффективности их функционирования и принятия управленческих решений; – подготавливать аналитические и отчетные материалы; – принимать обоснованные управленческие и организационные решения в отношении хозяйствующего субъекта в полном соответствии с действующим законодательством РФ
Владеть	
Уровень 1	– методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; – методикой прослеживания, инспектирования документов;
Уровень 2	– методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и эконометрических моделей;
Уровень 3	– навыками и правилами расчета основных экономических параметров деятельности предприятия, организации, учреждения

ПК-11: способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать, оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики :	
Знать	
Уровень 1	– сущность и содержание основных категорий и понятий, институтов, правоотношений в отдельных
Уровень 2	отраслях материального и процессуального права, регулирующих правоотношения в сфере экономики; – типологию отмывания денег;
Уровень 3	– порядок работы с конфиденциальной информацией; – виды преступлений в сфере экономической деятельности; – виды коммуникативных методов, используемых в выявлении налоговых преступлений; – специальные документальные методы судебной экономической экспертизы
Уметь	
Уровень 1	– проводить судебно-экономические экспертизы и исследования;
	– планировать методы исследования при производстве судебной экономической экспертизы; – применять методы и средства поиска, обнаружения, фиксации, изъятия и предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств;
Уровень 2	– анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках;
Уровень 3	– формулировать выявленные закономерности и полученные результаты; – разграничивать факты и мнения при формулировке выводов
Владеть	
Уровень 1	– методикой прослеживания, инспектирования документов;
	– методикой анализа, синтеза, информации, индукции, дедукции, моделирования; – методикой обнаружения, фиксации и исследования материальных объектов при помощи технических средств; – способами предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств;
Уровень 2	– методикой участия судебного эксперта в качестве специалиста в следственных и других процессуальных действиях, а также в непроцессуальных действиях;
Уровень 3	– владеть приемами, обеспечивающими успех в общении; – методикой применения способов и методов судебной экономической экспертизы при рассмотрении дел в гражданском, административном, уголовном судопроизводстве
ПК-12: способностью выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики	
:	
Знать	
Уровень 1	– общенаучные методы судебной экономической экспертизы; – информационные технологии и другие технические средства при исследовании вещественных доказательств;
Уровень 2	– сущность оперативно-розыскной деятельности как основного вида деятельности по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики;
Уровень 3	– правовые основы применения сил, средств и методов по выявлению, документированию и раскрытию преступлений в сфере экономики; – основные методы выявления, документирования и раскрытия преступлений в сфере экономики
Уметь	
Уровень 1	– принимать решения по обеспечению законности и правопорядка, экономической безопасности общества, государства, личности и иных субъектов экономической деятельности;
Уровень 2	– обеспечивать защиту частной, государственной, муниципальной и иных форм собственности; – оказывать помощь физическим и юридическим лицам в защите их прав и законных интересов; – создания условий и обеспечения гарантий для предпринимательской активности;
Уровень 3	– реализации мер, обеспечивающих нейтрализацию факторов, способных дестабилизировать экономическую ситуацию; – пресечения, выявления и раскрытия преступлений и иных правонарушений в сфере экономики
Владеть	
Уровень 1	– способами применения экономических знаний в судопроизводстве; – общенаучными, экономико-математическими и специальными методами судебной экономической экспертизы;
Уровень 2	– способами предварительного исследования материальных объектов – вещественных доказательств;
Уровень 3	– методами выявления, документирования и раскрытия преступлений в сфере экономики.

ПК-17: способностью правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации	
:	
Знать	
Уровень 1	– виды, организационно-правовые и методические основы, стандарты судебной экономической экспертизы; программное обеспечение, используемое в аналитической деятельности; – порядок работы с конфиденциальной информацией; – анализировать нормы действующего законодательства и правильно их толковать;
Уровень 2	– основы делового общения и публичных выступлений, основные правила отражения результатов деловой переписки в процессуальной и служебной деятельности, использование электронных коммуникаций;
Уровень 3	– современные возможности использования экономических знаний в судопроизводстве; – типичные механизмы возникновения документальных, учетных и экономических несоответствий как специфических проявлений признаков преступлений; – практику использования учетных несоответствий в процессе выявления и расследования преступлений; – предельные возможности документальных ревизий, назначаемых по инициативе правоохранительных органов
Уметь	
Уровень 1	– использовать данные аналитического учета для обнаружения экономических несоответствий в хозяйственных операциях; – квалифицированно подготавливать, назначать и организовывать проведение инвентаризаций, документальных ревизий, судебно-бухгалтерских экспертиз и всесторонне оценивать их результаты для последующего использования в качестве доказательств;
Уровень 2	– планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы; – соотносить и увязывать данные из различных источников; – обеспечивать объективность анализа информации;
Уровень 3	– прогнозировать развитие событий и их последствия
Владеть	
Уровень 1	– приемами и методами исследования в области судебной экономической экспертизы; – навыками обеспечения защиты государственной тайны и соблюдения режима секретности в процессе служебной деятельности;
Уровень 2	– навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов, нормативных документов на основе статистических расчетов;
Уровень 3	– навыками подтверждения или опровержения начальной гипотезы на основе служебной документации

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература и эл. ресурсы	Практ . подг.
	Раздел 1. Модуль 1 Организационно-правовые аспекты судебно-экспертной деятельности					

1.1	<p>Тема 1.1. Концептуальные основы судебной экономической экспертизы: понятие, сущность и задачи</p> <p>1.1.1. Понятие и необходимость судебной экономической экспертизы (определение и необходимость судебной экономической экспертизы, история возникновения, правовая основа).</p> <p>1.1.2. Задачи и цели судебной экономической, ее взаимосвязь с другими дисциплинами. История развития судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.1.3. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».</p> <p>/Лек/</p>	8	2	ПК-1 ПК-3 ПК-11 ПК-12 ПК-17 ОК-4		
1.2	<p>Тема 1.1. Концептуальные основы судебной экономической экспертизы: понятие, сущность и задачи</p> <p>1.1.1. Понятие и необходимость судебной экономической экспертизы (определение и необходимость судебной экономической экспертизы, история возникновения, правовая основа).</p> <p>1.1.2. Задачи и цели судебной экономической, ее взаимосвязь с другими дисциплинами. История развития судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.1.3. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».</p> <p>/Пр/</p>	8	2	ПК-1 ПК-3 ПК-11 ПК-12 ПК-17 ОК-4		
1.3	<p>Тема 1.1. Концептуальные основы судебной экономической экспертизы: понятие, сущность и задачи</p> <p>1.1.1. Понятие и необходимость судебной экономической экспертизы (определение и необходимость судебной экономической экспертизы, история возникновения, правовая основа).</p> <p>1.1.2. Задачи и цели судебной экономической, ее взаимосвязь с другими дисциплинами. История развития судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.1.3. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации. Основные положения Федерального закона «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации».</p> <p>/Ср/</p>	8	4			

1.4	<p>Тема 1.2 Предмет и методы судебной экономической экспертизы</p> <p>1.2.1. Предмет судебной экономической экспертизы (предмет и объекты судебной экономической экспертизы). 1.2.2. Метод судебной экономической экспертизы (определение метода судебной экономической экспертизы, классификация методов).</p> <p>1.2.3. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером.</p> <p>1.2.4. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.5. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.6. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.7. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.8. Порядок проведения инвентаризации и оформления ее результатов.</p> <p>1.2.9. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий.</p> <p>1.2.10. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов.</p> <p>1.2.11. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. /Лек/</p>	8	2			
-----	--	---	---	--	--	--

1.5	<p>Тема 1.2 Предмет и методы судебной экономической экспертизы</p> <p>1.2.1. Предмет судебной экономической экспертизы (предмет и объекты судебной экономической экспертизы). 1.2.2. Метод судебной экономической экспертизы (определение метода судебной экономической экспертизы, классификация методов).</p> <p>1.2.3. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером.</p> <p>1.2.4. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.5. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.6. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.7. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.8. Порядок проведения инвентаризации и оформления ее результатов.</p> <p>1.2.9. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий.</p> <p>1.2.10. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов.</p> <p>1.2.11. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма. /Пр/</p>	8	2			
-----	---	---	---	--	--	--

1.6	<p>Тема 1.2 Предмет и методы судебной экономической экспертизы</p> <p>1.2.1. Предмет судебной экономической экспертизы (предмет и объекты судебной экономической экспертизы).</p> <p>1.2.2. Метод судебной экономической экспертизы (определение метода судебной экономической экспертизы, классификация методов).</p> <p>1.2.3. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом-бухгалтером.</p> <p>1.2.4. Характеристика системы методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.5. Характеристика общенаучных методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.6. Характеристика аналитических методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.7. Характеристика специальных документальных методов судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.2.8. Порядок проведения инвентаризации и оформления ее результатов.</p> <p>1.2.9. Методы идентификации ошибок и недобросовестных действий.</p> <p>1.2.10. Методы проверки соблюдения требований нормативных правовых актов.</p> <p>1.2.11. Методы идентификации операций, имеющих признаки связи с легализацией доходов, полученных преступным путем, или финансированием терроризма.</p> <p>/Ср/</p>	8	2			
1.7	<p>Тема 1.3 Классификации судебных и судебных экономических экспертиз</p> <p>1.3.1. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза (случаи и порядок назначения, этапы производства).</p> <p>1.3.2. Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза, условия их назначения (назначение, производство и заключение дополнительной судебно-экономической экспертизы).</p> <p>1.3.3. Комиссионная и комплексная судебная экономическая экспертиза (назначение, производство и заключение комиссионной судебно-экономической экспертизы; назначение, производство и заключение комплексной судебно-экономической экспертизы).</p> <p>1.3.4. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза. Налоговая судебно-экономическая экспертиза (порядок назначения, виды налоговых экспертиз, производство и заключение налоговой экспертизы)</p> <p>/Лек/</p>	8	2			

1.8	<p>Тема 1.3 Классификации судебных и судебных экономических экспертиз</p> <p>1.3.1. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза (случаи и порядок назначения, этапы производства).</p> <p>1.3.2. Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза, условия их назначения (назначение, производство и заключение дополнительной судебно-экономической экспертизы).</p> <p>1.3.3. Комиссионная и комплексная судебная экономическая экспертиза (назначение, производство и заключение комиссионной судебно-экономической экспертизы; назначение, производство и заключение комплексной судебно-экономической экспертизы).</p> <p>1.3.4. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза. Налоговая судебно-экономическая экспертиза (порядок назначения, виды налоговых экспертиз, производство и заключение налоговой экспертизы)</p> <p>/Пр/</p>	8	2			
1.9	<p>Тема 1.3 Классификации судебных и судебных экономических экспертиз</p> <p>1.3.1. Основная (первоначальная) судебная экономическая экспертиза (случаи и порядок назначения, этапы производства).</p> <p>1.3.2. Дополнительная и повторная судебная экономическая экспертиза, условия их назначения (назначение, производство и заключение дополнительной судебно-экономической экспертизы).</p> <p>1.3.3. Комиссионная и комплексная судебная экономическая экспертиза (назначение, производство и заключение комиссионной судебно-экономической экспертизы; назначение, производство и заключение комплексной судебно-экономической экспертизы).</p> <p>1.3.4. Виды экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебно-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Налоговая экспертиза. Налоговая судебно-экономическая экспертиза (порядок назначения, виды налоговых экспертиз, производство и заключение налоговой экспертизы)</p> <p>/Ср/</p>	8	6			

1.10	<p>Тема 1.4 Современное состояние судебной экономической экспертизы</p> <p>1.4.1. Современные возможности использования экономических знаний в судопроизводстве.</p> <p>1.4.2. Особенности бухгалтерского учета важнейших хозяйственных процессов и расчетно-финансовых отношений, влияющих на формирование способов совершения преступлений.</p> <p>1.4.3. Сущность и задачи государственной и негосударственной судебно-экспертной деятельности.</p> <p>1.4.4. Классификация методов исследования документальных данных (классификация методов по назначению, сфере применения, формам отражения замаскированных правонарушений в учетных данных, по способам содержащихся в документах сведений). 1.4.5. Методы исследования отдельного документа (нормативная, арифметическая и формальная проверки документов).</p> <p>1.4.6. Исследование несоответствий в содержании нескольких взаимосвязанных документов (встречная проверка, методы взаимного контроля).</p> <p>1.4.7. Исследование отклонений от обычного порядка движения ценностей и выполнения хозяйственных операций (восстановление учетных записей по документам, обратная калькуляция, хронологический и сравнительный анализ)</p> <p>/Лек/</p>	8	2			
------	---	---	---	--	--	--

1.11	<p>Тема 1.4 Современное состояние судебной экономической экспертизы</p> <p>1.4.1. Современные возможности использования экономических знаний в судопроизводстве.</p> <p>1.4.2. Особенности бухгалтерского учета важнейших хозяйственных процессов и расчетно-финансовых отношений, влияющих на формирование способов совершения преступлений.</p> <p>1.4.3. Сущность и задачи государственной и негосударственной судебно-экспертной деятельности.</p> <p>1.4.4. Классификация методов исследования документальных данных (классификация методов по назначению, сфере применения, формам отражения замаскированных правонарушений в учетных данных, по способам содержащихся в документах сведений). 1.4.5. Методы исследования отдельного документа (нормативная, арифметическая и формальная проверки документов).</p> <p>1.4.6. Исследование несоответствий в содержании нескольких взаимосвязанных документов (встречная проверка, методы взаимного контроля).</p> <p>1.4.7. Исследование отклонений от обычного порядка движения ценностей и выполнения хозяйственных операций (восстановление учетных записей по документам, обратная калькуляция, хронологический и сравнительный анализ)</p> <p>/Пр/</p>	8	2			
------	--	---	---	--	--	--

1.12	<p>Тема 1.4 Современное состояние судебной экономической экспертизы</p> <p>1.4.1. Современные возможности использования экономических знаний в судопроизводстве.</p> <p>1.4.2. Особенности бухгалтерского учета важнейших хозяйственных процессов и расчетно-финансовых отношений, влияющих на формирование способов совершения преступлений.</p> <p>1.4.3. Сущность и задачи государственной и негосударственной судебно-экспертной деятельности.</p> <p>1.4.4. Классификация методов исследования документальных данных (классификация методов по назначению, сфере применения, формам отражения замаскированных правонарушений в учетных данных, по способам содержащихся в документах сведений). 1.4.5. Методы исследования отдельного документа (нормативная, арифметическая и формальная проверки документов).</p> <p>1.4.6. Исследование несоответствий в содержании нескольких взаимосвязанных документов (встречная проверка, методы взаимного контроля).</p> <p>1.4.7. Исследование отклонений от обычного порядка движения ценностей и выполнения хозяйственных операций (восстановление учетных записей по документам, обратная калькуляция, хронологический и сравнительный анализ)</p> <p>/Ср/</p>	8	4			
1.13	<p>Тема 1.5. Организация и проведение судебной экономической экспертизы</p> <p>1.5.1. Статус государственных судебно-экспертных учреждений.</p> <p>1.5.2. Обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Статус и обязанности судебного эксперта-бухгалтера.</p> <p>1.5.3. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к судебному эксперту.</p> <p>1.5.4. Основания производства судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.5.5. Производство дополнительной, повторной и комиссионных судебных экспертиз.</p> <p>/Лек/</p>	8	2			

1.14	<p>Тема 1.5. Организация и проведение судебной экономической экспертизы</p> <p>1.5.1. Статус государственных судебно-экспертных учреждений.</p> <p>1.5.2. Обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Статус и обязанности судебного эксперта-бухгалтера.</p> <p>1.5.3. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к судебному эксперту.</p> <p>1.5.4. Основания производства судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.5.5. Производство дополнительной, повторной и комиссионных судебных экспертиз.</p> <p>/Пр/</p>	8	2			
1.15	<p>Тема 1.5. Организация и проведение судебной экономической экспертизы</p> <p>1.5.1. Статус государственных судебно-экспертных учреждений.</p> <p>1.5.2. Обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Статус и обязанности судебного эксперта-бухгалтера.</p> <p>1.5.3. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к судебному эксперту.</p> <p>1.5.4. Основания производства судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.5.5. Производство дополнительной, повторной и комиссионных судебных экспертиз.</p> <p>/Ср/</p>	8	6			
1.16	<p>Тема 1.5. Организация и проведение судебной экономической экспертизы</p> <p>1.5.1. Статус государственных судебно-экспертных учреждений.</p> <p>1.5.2. Обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Статус и обязанности судебного эксперта-бухгалтера.</p> <p>1.5.3. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к судебному эксперту.</p> <p>1.5.4. Основания производства судебной экономической экспертизы.</p> <p>1.5.5. Производство дополнительной, повторной и комиссионных судебных экспертиз.</p> <p>/Пр/</p>	8	2			

1.17	Тема 1.5. Организация и проведение судебной экономической экспертизы 1.5.1. Статус государственных судебно-экспертных учреждений. 1.5.2. Обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Статус и обязанности судебного эксперта-бухгалтера. 1.5.3. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к судебному эксперту. 1.5.4. Основания производства судебной экономической экспертизы. 1.5.5. Производство дополнительной, повторной и комиссионных судебных экспертиз. /Пр/	8	2			
1.18	Тема 1.5. Организация и проведение судебной экономической экспертизы 1.5.1. Статус государственных судебно-экспертных учреждений. 1.5.2. Обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Статус и обязанности судебного эксперта-бухгалтера. 1.5.3. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к судебному эксперту. 1.5.4. Основания производства судебной экономической экспертизы. 1.5.5. Производство дополнительной, повторной и комиссионных судебных экспертиз. /КАЭ/	8	0,3			
	Раздел 2. Модуль 2 Проведение судебной экономической экспертизы и заключение эксперта					
2.1	Тема 2.1. Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы 2.1.1. Назначение судебной экономической экспертизы (случаи, при которых назначается судебной экономической экспертиза, и лица, ее назначающие; содержание Постановления о назначении судебной экономической экспертизы). 2.1.2. Производство судебной экономической экспертизы (процессуальное значение судебной экономической экспертизы, характеристика этапов производства судебной экономической экспертизы) 2.1.3. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы по уголовным делам. 2.1.4. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы в административном производстве. 2.1.5. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах. /Лек/	8	2			

2.2	<p>Тема 2.1. Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы</p> <p>2.1.1 .Назначение судебной экономической экспертизы (случаи, при которых назначается судебной экономической экспертиза, и лица, ее назначающие; содержание Постановления о назначении судебной экономической экспертизы).</p> <p>2.1.2. Производство судебной экономической экспертизы (процессуальное значение судебной экономической экспертизы, характеристика этапов производства судебной экономической экспертизы)</p> <p>2.1.3. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы по уголовным делам.</p> <p>2.1.4. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы в административном производстве.</p> <p>2.1.5. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах.</p> <p>/Ср/</p>	8	6			
2.3	<p>Тема 2.1. Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы</p> <p>2.1.1 .Назначение судебной экономической экспертизы (случаи, при которых назначается судебной экономической экспертиза, и лица, ее назначающие; содержание Постановления о назначении судебной экономической экспертизы).</p> <p>2.1.2. Производство судебной экономической экспертизы (процессуальное значение судебной экономической экспертизы, характеристика этапов производства судебной экономической экспертизы)</p> <p>2.1.3. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы по уголовным делам.</p> <p>2.1.4. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы в административном производстве.</p> <p>2.1.5. Особенности назначения и производства судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессах.</p> <p>/Ср/</p>	8	6			

2.4	<p>Тема 2.2. Процесс экспертного исследования судебной экономической экспертизы</p> <p>2.2.1. Методика экспертного исследования. Методические приемы фактического контроля.</p> <p>2.2.2. Объекты и источники информации экспертного исследования. Методы экспертного исследования.</p> <p>2.2.3. Приемы проверки отдельного документа. Приемы проверки нескольких взаимосвязанных документов. Приемы проверки подложных записей.</p> <p>2.2.4. Классификация документов по качественным признакам.</p> <p>2.2.5. Характеристика доброкачественных и недоброкачественных документов. Общая характеристика и способы фальсификации записей.</p> <p>2.2.6. Порядок изъятия документов.</p> <p>2.2.7. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом.</p> <p>/Лек/</p>	8	2			
2.5	<p>Тема 2.2. Процесс экспертного исследования судебной экономической экспертизы</p> <p>2.2.1. Методика экспертного исследования. Методические приемы фактического контроля.</p> <p>2.2.2. Объекты и источники информации экспертного исследования. Методы экспертного исследования.</p> <p>2.2.3. Приемы проверки отдельного документа. Приемы проверки нескольких взаимосвязанных документов. Приемы проверки подложных записей.</p> <p>2.2.4. Классификация документов по качественным признакам.</p> <p>2.2.5. Характеристика доброкачественных и недоброкачественных документов. Общая характеристика и способы фальсификации записей.</p> <p>2.2.6. Порядок изъятия документов.</p> <p>2.2.7. Требования к доказательствам, исследуемым экспертом.</p> <p>/Пр/</p>	8	2			

2.6	<p>Тема 2.3. Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы</p> <p>2.3.1. Права и обязанности эксперта.</p> <p>2.3.2. Участие эксперта в производстве экспертизы и процессуальных действиях. Участие специалиста в гражданском и арбитражном процессе.</p> <p>2.3.3. Роль следователя (дознателя) при производстве экономической экспертизы.</p> <p>2.3.4. Участие адвоката и его роль при назначении экономической экспертизы.</p> <p>Участие иных лиц в назначении и проведении экспертизы.</p> <p>/Лек/</p>	8	2			
2.7	<p>Тема 2.3. Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы</p> <p>2.3.1. Права и обязанности эксперта.</p> <p>2.3.2. Участие эксперта в производстве экспертизы и процессуальных действиях. Участие специалиста в гражданском и арбитражном процессе.</p> <p>2.3.3. Роль следователя (дознателя) при производстве экономической экспертизы.</p> <p>2.3.4. Участие адвоката и его роль при назначении экономической экспертизы.</p> <p>Участие иных лиц в назначении и проведении экспертизы.</p> <p>/Пр/</p>	8	2			
2.8	<p>Тема 2.3. Права и обязанности лиц, привлекаемых для проведения экономической экспертизы</p> <p>2.3.1. Права и обязанности эксперта.</p> <p>2.3.2. Участие эксперта в производстве экспертизы и процессуальных действиях. Участие специалиста в гражданском и арбитражном процессе.</p> <p>2.3.3. Роль следователя (дознателя) при производстве экономической экспертизы.</p> <p>2.3.4. Участие адвоката и его роль при назначении экономической экспертизы.</p> <p>Участие иных лиц в назначении и проведении экспертизы.</p> <p>/Ср/</p>	8	6			

2.9	<p>Тема 2.4. Заключение судебной экономической экспертизы</p> <p>2.4.1. Заключение судебного эксперта-бухгалтера, его структура и содержание.</p> <p>2.4.2. Методика составления заключения эксперта.</p> <p>2.4.3. Требования, предъявляемые к написанию заключения и его структура (определение заключения, перечень требований к его составлению, правовое регулирование содержания заключения)</p> <p>2.4.4. Содержание заключения судебной экономической экспертизы (вводная, исследовательская и заключительная части)</p> <p>2.4.5. Исследование и оценка заключения судебной экономической экспертизы (оценка заключения экономической экспертизы следователем и адвокатом, решение следователя, реализация заключения эксперта в судебном процессе).</p> <p>2.4.6. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике правонарушений и преступлений.</p> <p>/Лек/</p>	8	2			
2.10	<p>Тема 2.4. Заключение судебной экономической экспертизы</p> <p>2.4.1. Заключение судебного эксперта-бухгалтера, его структура и содержание.</p> <p>2.4.2. Методика составления заключения эксперта.</p> <p>2.4.3. Требования, предъявляемые к написанию заключения и его структура (определение заключения, перечень требований к его составлению, правовое регулирование содержания заключения)</p> <p>2.4.4. Содержание заключения судебной экономической экспертизы (вводная, исследовательская и заключительная части)</p> <p>2.4.5. Исследование и оценка заключения судебной экономической экспертизы (оценка заключения экономической экспертизы следователем и адвокатом, решение следователя, реализация заключения эксперта в судебном процессе).</p> <p>2.4.6. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике правонарушений и преступлений.</p> <p>/Пр/</p>	8	2			

2.11	<p>Тема 2.4. Заключение судебной экономической экспертизы</p> <p>2.4.1. Заключение судебного эксперта-бухгалтера, его структура и содержание.</p> <p>2.4.2. Методика составления заключения эксперта.</p> <p>2.4.3. Требования, предъявляемые к написанию заключения и его структура (определение заключения, перечень требований к его составлению, правовое регулирование содержания заключения)</p> <p>2.4.4. Содержание заключения судебной экономической экспертизы (вводная, исследовательская и заключительная части)</p> <p>2.4.5. Исследование и оценка заключения судебной экономической экспертизы (оценка заключения экономической экспертизы следователем и адвокатом, решение следователя, реализация заключения эксперта в судебном процессе).</p> <p>2.4.6. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике правонарушений и преступлений.</p> <p>/Ср/</p>	8	6			
2.12	<p>Тема 2.4. Заключение судебной экономической экспертизы</p> <p>2.4.1. Заключение судебного эксперта-бухгалтера, его структура и содержание.</p> <p>2.4.2. Методика составления заключения эксперта.</p> <p>2.4.3. Требования, предъявляемые к написанию заключения и его структура (определение заключения, перечень требований к его составлению, правовое регулирование содержания заключения)</p> <p>2.4.4. Содержание заключения судебной экономической экспертизы (вводная, исследовательская и заключительная части)</p> <p>2.4.5. Исследование и оценка заключения судебной экономической экспертизы (оценка заключения экономической экспертизы следователем и адвокатом, решение следователя, реализация заключения эксперта в судебном процессе).</p> <p>2.4.6. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике правонарушений и преступлений.</p> <p>/Пр/</p>	8	2			

2.13	<p>Тема 2.4. Заключение судебной экономической экспертизы</p> <p>2.4.1. Заключение судебного эксперта-бухгалтера, его структура и содержание.</p> <p>2.4.2. Методика составления заключения эксперта.</p> <p>2.4.3. Требования, предъявляемые к написанию заключения и его структура (определение заключения, перечень требований к его составлению, правовое регулирование содержания заключения)</p> <p>2.4.4. Содержание заключения судебной экономической экспертизы (вводная, исследовательская и заключительная части)</p> <p>2.4.5. Исследование и оценка заключения судебной экономической экспертизы (оценка заключения экономической экспертизы следователем и адвокатом, решение следователя, реализация заключения эксперта в судебном процессе).</p> <p>2.4.6. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике правонарушений и преступлений.</p> <p>/Пр/</p>	8	2			
2.14	<p>Тема 2.4. Заключение судебной экономической экспертизы</p> <p>2.4.1. Заключение судебного эксперта-бухгалтера, его структура и содержание.</p> <p>2.4.2. Методика составления заключения эксперта.</p> <p>2.4.3. Требования, предъявляемые к написанию заключения и его структура (определение заключения, перечень требований к его составлению, правовое регулирование содержания заключения)</p> <p>2.4.4. Содержание заключения судебной экономической экспертизы (вводная, исследовательская и заключительная части)</p> <p>2.4.5. Исследование и оценка заключения судебной экономической экспертизы (оценка заключения экономической экспертизы следователем и адвокатом, решение следователя, реализация заключения эксперта в судебном процессе).</p> <p>2.4.6. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике правонарушений и преступлений.</p> <p>/Пр/</p>	8	2			

2.15	<p>Тема 2.4. Заключение судебной экономической экспертизы</p> <p>2.4.1. Заключение судебного эксперта-бухгалтера, его структура и содержание.</p> <p>2.4.2. Методика составления заключения эксперта.</p> <p>2.4.3. Требования, предъявляемые к написанию заключения и его структура (определение заключения, перечень требований к его составлению, правовое регулирование содержания заключения)</p> <p>2.4.4. Содержание заключения судебной экономической экспертизы (вводная, исследовательская и заключительная части)</p> <p>2.4.5. Исследование и оценка заключения судебной экономической экспертизы (оценка заключения экономической экспертизы следователем и адвокатом, решение следователя, реализация заключения эксперта в судебном процессе).</p> <p>2.4.6. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике правонарушений и преступлений.</p> <p>/Пр/</p>	8	2			
2.16	<p>Тема 2.4. Заключение судебной экономической экспертизы</p> <p>2.4.1. Заключение судебного эксперта-бухгалтера, его структура и содержание.</p> <p>2.4.2. Методика составления заключения эксперта.</p> <p>2.4.3. Требования, предъявляемые к написанию заключения и его структура (определение заключения, перечень требований к его составлению, правовое регулирование содержания заключения)</p> <p>2.4.4. Содержание заключения судебной экономической экспертизы (вводная, исследовательская и заключительная части)</p> <p>2.4.5. Исследование и оценка заключения судебной экономической экспертизы (оценка заключения экономической экспертизы следователем и адвокатом, решение следователя, реализация заключения эксперта в судебном процессе).</p> <p>2.4.6. Роль судебной экономической экспертизы в профилактике правонарушений и преступлений.</p> <p>/Ср/</p>	8	6			
	<p>Раздел 3. Модуль 3 Методические особенности отдельных видов экономических экспертиз</p>					

3.1	Тема 3.1. Основные виды экономических преступлений 3.1.1. Понятие преступления и его виды (определение преступления, классификация преступлений по степени тяжести, виды экономических преступлений и их классификация) 3.1.2. Мошенничество (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.3. Присвоение или растрата (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.4. Незаконное предпринимательство (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.5. Незаконная банковская деятельность (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.6. Незаконное получение кредита (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.7. Уклонение от уплаты таможенных платежей (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.8. Преднамеренное и фиктивное банкротство (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) /Лек/	8	2			
-----	--	---	---	--	--	--

3.2	Тема 3.1. Основные виды экономических преступлений 3.1.1. Понятие преступления и его виды (определение преступления, классификация преступлений по степени тяжести, виды экономических преступлений и их классификация) 3.1.2. Мошенничество (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.3. Присвоение или растрата (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.4. Незаконное предпринимательство (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.5. Незаконная банковская деятельность (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.6. Незаконное получение кредита (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.7. Уклонение от уплаты таможенных платежей (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) 3.1.8. Преднамеренное и фиктивное банкротство (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания) /Пр/	8	2			
-----	---	---	---	--	--	--

3.3	<p>Тема 3.1. Основные виды экономических преступлений</p> <p>3.1.1. Понятие преступления и его виды (определение преступления, классификация преступлений по степени тяжести, виды экономических преступлений и их классификация)</p> <p>3.1.2. Мошенничество (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания)</p> <p>3.1.3. Присвоение или растрата (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания)</p> <p>3.1.4. Незаконное предпринимательство (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания)</p> <p>3.1.5. Незаконная банковская деятельность (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания)</p> <p>3.1.6. Незаконное получение кредита (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания)</p> <p>3.1.7. Уклонение от уплаты таможенных платежей (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания)</p> <p>3.1.8. Преднамеренное и фиктивное банкротство (определение, состав преступления, субъективная сторона преступления, меры наказания)</p> <p>/Ср/</p>	8	6			
3.4	<p>Тема 3.2. Бухгалтерские документы и их использование при расследовании экономических преступлений</p> <p>3.2.1. Понятие и сущность документирования (определение документа и документирования; требования, предъявляемые к оформлению документов)</p> <p>3.2.2. Классификация бухгалтерских документов (группировка документов по различным признакам, неполноценные документы, документы, документы неофициального учета)</p> <p>3.2.3. Порядок изъятия документов (определение изъятия, процесс организации подготовки документов к изъятию, нормативно-правовое регулирование процесса изъятия документов, оформление изъятия документов)</p> <p>3.2.4. Способы подделки документов (дописки, подчистки, травление, смывание, подделка подписей и штампов)</p> <p>/Лек/</p>	8	2			

3.5	<p>Тема 3.2. Бухгалтерские документы и их использование при расследовании экономических преступлений</p> <p>3.2.1. Понятие и сущность документирования (определение документа и документирования; требования, предъявляемые к оформлению документов)</p> <p>3.2.2. Классификация бухгалтерских документов (группировка документов по различным признакам, неполноценные документы, документы, документы неофициального учета)</p> <p>3.2.3. Порядок изъятия документов (определение изъятия, процесс организации подготовки документов к изъятию, нормативно-правовое регулирование процесса изъятия документов, оформление изъятия документов)</p> <p>3.2.4. Способы подделки документов (дописки, подчистки, травление, смывание, подделка подписей и штампов)</p> <p>/Пр/</p>	8	2			
3.6	<p>Тема 3.2. Бухгалтерские документы и их использование при расследовании экономических преступлений</p> <p>3.2.1. Понятие и сущность документирования (определение документа и документирования; требования, предъявляемые к оформлению документов)</p> <p>3.2.2. Классификация бухгалтерских документов (группировка документов по различным признакам, неполноценные документы, документы, документы неофициального учета)</p> <p>3.2.3. Порядок изъятия документов (определение изъятия, процесс организации подготовки документов к изъятию, нормативно-правовое регулирование процесса изъятия документов, оформление изъятия документов)</p> <p>3.2.4. Способы подделки документов (дописки, подчистки, травление, смывание, подделка подписей и штампов)</p> <p>/Ср/</p>	8	6			

3.7	<p>Тема 3.3. Инвентаризация и ее значение в деятельности правоохранительных органов</p> <p>3.3.1. Понятие и виды инвентаризации (определение инвентаризации, цели и задачи инвентаризации, классификация видов инвентаризации по различным признакам)</p> <p>3.3.2. Особенности организации и проведения инвентаризации по инициативе правоохранительных органов (основания проведения инвентаризации; требования, предъявляемые к проведению инвентаризации, этапы производства и оформления результатов инвентаризации, пересортица и ее виды, проверка правильности результатов инвентаризации)</p> <p>3.3.3. Способы искажения результатов инвентаризации и принципы их обнаружения на основе учетных документов (способы сокрытия недостатков и излишков при проведении инвентаризации, заключительная проверка сотрудником правоохранительных органов качества проведенной инвентаризации)</p> <p>/Лек/</p>	8	2			
3.8	<p>Тема 3.3. Инвентаризация и ее значение в деятельности правоохранительных органов</p> <p>3.3.1. Понятие и виды инвентаризации (определение инвентаризации, цели и задачи инвентаризации, классификация видов инвентаризации по различным признакам)</p> <p>3.3.2. Особенности организации и проведения инвентаризации по инициативе правоохранительных органов (основания проведения инвентаризации; требования, предъявляемые к проведению инвентаризации, этапы производства и оформления результатов инвентаризации, пересортица и ее виды, проверка правильности результатов инвентаризации)</p> <p>3.3.3. Способы искажения результатов инвентаризации и принципы их обнаружения на основе учетных документов (способы сокрытия недостатков и излишков при проведении инвентаризации, заключительная проверка сотрудником правоохранительных органов качества проведенной инвентаризации)</p> <p>/Пр/</p>	8	2			

3.9	<p>Тема 3.4. Финансовый контроль и его виды</p> <p>3.4.1. Формы использования специальных бухгалтерских познаний (определение формы познания, классификация форм специальных бухгалтерских познаний; конкретизация форм специальных бухгалтерских познаний, применяемых до и после возбуждения уголовного дела)</p> <p>3.4.2. Виды финансового контроля (внешний и внутренний финансовый контроль, классификация видов финансового контроля по уровню управления, времени и методу осуществления)</p> <p>3.4.3. Документальная ревизия как вид финансового контроля (определение, цели и задачи документальной ревизии; виды документальных ревизий, права и обязанности ревизора)</p> <p>/Лек/</p>	8	2			
3.10	<p>Тема 3.4. Финансовый контроль и его виды</p> <p>3.4.1. Формы использования специальных бухгалтерских познаний (определение формы познания, классификация форм специальных бухгалтерских познаний; конкретизация форм специальных бухгалтерских познаний, применяемых до и после возбуждения уголовного дела)</p> <p>3.4.2. Виды финансового контроля (внешний и внутренний финансовый контроль, классификация видов финансового контроля по уровню управления, времени и методу осуществления)</p> <p>3.4.3. Документальная ревизия как вид финансового контроля (определение, цели и задачи документальной ревизии; виды документальных ревизий, права и обязанности ревизора)</p> <p>/Пр/</p>	8	2			

3.11	<p>Тема 3.4. Финансовый контроль и его виды</p> <p>3.4.1. Формы использования специальных бухгалтерских познаний (определение формы познания, классификация форм специальных бухгалтерских познаний; конкретизация форм специальных бухгалтерских познаний, применяемых до и после возбуждения уголовного дела)</p> <p>3.4.2. Виды финансового контроля (внешний и внутренний финансовый контроль, классификация видов финансового контроля по уровню управления, времени и методу осуществления)</p> <p>3.4.3. Документальная ревизия как вид финансового контроля (определение, цели и задачи документальной ревизии; виды документальных ревизий, права и обязанности ревизора)</p> <p>/Ср/</p>	8	6			
3.12	<p>Тема 3.5. Общее и различия между аудиторской проверкой, документальной ревизией и судебной экономической экспертизой</p> <p>3.5.1. Сущность и необходимость аудита (понятие, цели и задачи аудита, виды аудита, аудиторские доказательства, нормативное регулирование аудиторской деятельности, порядок проведения аудиторской проверки, оформление результатов аудиторской проверки).</p> <p>3.5.2. Сущность и необходимость документальной ревизии (понятие, цели и задачи документальной ревизии, виды документальных ревизий, оформление результатов документальной ревизии).</p> <p>3.5.3. Сходства и различия между аудитом и документальной ревизией (перечень сходств и различий по разным параметрам).</p> <p>3.5.4. Сходства и различия между судебной экономической экспертизой и документальной ревизией (перечень сходств и различий по разным параметрам).</p> <p>3.5.5. Сходства и различия между судебной экономической экспертизой и аудитом (перечень сходств и различий по разным параметрам)</p> <p>/Лек/</p>	8	2			

3.13	<p>Тема 3.5. Общее и различия между аудиторской проверкой, документальной ревизией и судебной экономической экспертизой</p> <p>3.5.1. Сущность и необходимость аудита (понятие, цели и задачи аудита, виды аудита, аудиторские доказательства, нормативное регулирование аудиторской деятельности, порядок проведения аудиторской проверки, оформление результатов аудиторской проверки).</p> <p>3.5.2. Сущность и необходимость документальной ревизии (понятие, цели и задачи документальной ревизии, виды документальных ревизий, оформление результатов документальной ревизии).</p> <p>3.5.3. Сходства и различия между аудитом и документальной ревизией (перечень сходств и различий по разным параметрам).</p> <p>3.5.4. Сходства и различия между судебной экономической экспертизой и документальной ревизией (перечень сходств и различий по разным параметрам).</p> <p>3.5.5. Сходства и различия между судебной экономической экспертизой и аудитом (перечень сходств и различий по разным параметрам)</p> <p>/Пр/</p>	8	2			
3.14	<p>Тема 3.5. Общее и различия между аудиторской проверкой, документальной ревизией и судебной экономической экспертизой</p> <p>3.5.1. Сущность и необходимость аудита (понятие, цели и задачи аудита, виды аудита, аудиторские доказательства, нормативное регулирование аудиторской деятельности, порядок проведения аудиторской проверки, оформление результатов аудиторской проверки).</p> <p>3.5.2. Сущность и необходимость документальной ревизии (понятие, цели и задачи документальной ревизии, виды документальных ревизий, оформление результатов документальной ревизии).</p> <p>3.5.3. Сходства и различия между аудитом и документальной ревизией (перечень сходств и различий по разным параметрам).</p> <p>3.5.4. Сходства и различия между судебной экономической экспертизой и документальной ревизией (перечень сходств и различий по разным параметрам).</p> <p>3.5.5. Сходства и различия между судебной экономической экспертизой и аудитом (перечень сходств и различий по разным параметрам)</p> <p>/Ср/</p>	8	6			

3.15	<p>Тема 3.6. Учетная политика организации и ее юридическая оценка</p> <p>3.6.1. Формирование учетной политики (определение учетной политики, формирование, утверждение и содержание учетной политики).</p> <p>3.6.2. Организация бухгалтерского учета как часть учетной политики (правила, составляющие и элементы учетной политики)</p> <p>3.6.3. Юридическая оценка учетной политики (основные направления юридической оценки учетной политики и их характеристика)</p> <p>/Лек/</p>	8	2			
3.16	<p>Тема 3.6. Учетная политика организации и ее юридическая оценка</p> <p>3.6.1. Формирование учетной политики (определение учетной политики, формирование, утверждение и содержание учетной политики).</p> <p>3.6.2. Организация бухгалтерского учета как часть учетной политики (правила, составляющие и элементы учетной политики)</p> <p>3.6.3. Юридическая оценка учетной политики (основные направления юридической оценки учетной политики и их характеристика)</p> <p>/Пр/</p>	8	2			
3.17	<p>Тема 3.6. Учетная политика организации и ее юридическая оценка</p> <p>3.6.1. Формирование учетной политики (определение учетной политики, формирование, утверждение и содержание учетной политики).</p> <p>3.6.2. Организация бухгалтерского учета как часть учетной политики (правила, составляющие и элементы учетной политики)</p> <p>3.6.3. Юридическая оценка учетной политики (основные направления юридической оценки учетной политики и их характеристика)</p> <p>/Ср/</p>	8	6			
3.18	<p>Тема 3.7. Налоговая ответственность за нарушения в бухгалтерском учете</p> <p>3.7.1. Понятие и виды налоговых правонарушений (определение налогового правонарушения, состав налоговых правонарушений и меры наказания за их совершение, виды ошибок и налоговых правонарушений, административная и уголовная ответственность за налоговые правонарушения).</p> <p>3.7.2. Проверка соблюдения налогового законодательства в судебной экономической экспертизе (порядок начисления пени и штрафов, экспертиза правильности расчетов и отражения в учете пени и штрафов)</p> <p>/Лек/</p>	8	2			

3.19	<p>Тема 3.7. Налоговая ответственность за нарушения в бухгалтерском учете</p> <p>3.7.1. Понятие и виды налоговых правонарушений (определение налогового правонарушения, состав налоговых правонарушений и меры наказания за их совершение, виды ошибок и налоговых правонарушений, административная и уголовная ответственность за налоговые правонарушения).</p> <p>3.7.2. Проверка соблюдения налогового законодательства в судебной экономической экспертизе (порядок начисления пени и штрафов, экспертиза правильности расчетов и отражения в учете пени и штрафов)</p> <p>/Пр/</p>	8	2			
3.20	<p>Тема 3.7. Налоговая ответственность за нарушения в бухгалтерском учете</p> <p>3.7.1. Понятие и виды налоговых правонарушений (определение налогового правонарушения, состав налоговых правонарушений и меры наказания за их совершение, виды ошибок и налоговых правонарушений, административная и уголовная ответственность за налоговые правонарушения).</p> <p>3.7.2. Проверка соблюдения налогового законодательства в судебной экономической экспертизе (порядок начисления пени и штрафов, экспертиза правильности расчетов и отражения в учете пени и штрафов)</p> <p>/Ср/</p>	8	6			
3.21	<p>Тема 3.8. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики</p> <p>3.8.1. Использование учетных данных при выявлении и расследовании экономических преступлений в сфере производства (выпуск и реализация неучтенной продукции, хищения из фонда зарплаты, искажение стоимости списанных материалов, нарушение технологии производства)</p> <p>3.8.2. Закономерности отражения следов преступной деятельности в бухгалтерской информации (перечень и характеристика направлений выявления следов преступной деятельности в бухгалтерской информации)</p> <p>3.8.3. Основные способы хищений в производстве продовольственной продукции (виды хищений в сфере производства, методы выявления этих хищений)</p> <p>/Пр/</p>	8	2			

3.22	<p>Тема 3.8. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики</p> <p>3.8.1. Использование учетных данных при выявлении и расследовании экономических преступлений в сфере производства (выпуск и реализация неучтенной продукции, хищения из фонда зарплаты, искажение стоимости списанных материалов, нарушение технологии производства)</p> <p>3.8.2. Закономерности отражения следов преступной деятельности в бухгалтерской информации (перечень и характеристика направлений выявления следов преступной деятельности в бухгалтерской информации)</p> <p>3.8.3. Основные способы хищений в производстве продовольственной продукции (виды хищений в сфере производства, методы выявления этих хищений)</p> <p>/Пр/</p>	8	2			
3.23	<p>Тема 3.8. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики</p> <p>3.8.1. Использование учетных данных при выявлении и расследовании экономических преступлений в сфере производства (выпуск и реализация неучтенной продукции, хищения из фонда зарплаты, искажение стоимости списанных материалов, нарушение технологии производства)</p> <p>3.8.2. Закономерности отражения следов преступной деятельности в бухгалтерской информации (перечень и характеристика направлений выявления следов преступной деятельности в бухгалтерской информации)</p> <p>3.8.3. Основные способы хищений в производстве продовольственной продукции (виды хищений в сфере производства, методы выявления этих хищений)</p> <p>/Ср/</p>	8	6			

3.24	Тема 3.8. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики 3.8.1. Использование учетных данных при выявлении и расследовании экономических преступлений в сфере производства (выпуск и реализация неучтенной продукции, хищения из фонда зарплаты, искажение стоимости списанных материалов, нарушение технологии производства) 3.8.2. Закономерности отражения следов преступной деятельности в бухгалтерской информации (перечень и характеристика направлений выявления следов преступной деятельности в бухгалтерской информации) 3.8.3. Основные способы хищений в производстве продовольственной продукции (виды хищений в сфере производства, методы выявления этих хищений) /Пр/	8	2			
3.25	Тема 3.8. Особенности использования учетных документов при выявлении и расследовании экономических преступлений в отдельных отраслях экономики 3.8.1. Использование учетных данных при выявлении и расследовании экономических преступлений в сфере производства (выпуск и реализация неучтенной продукции, хищения из фонда зарплаты, искажение стоимости списанных материалов, нарушение технологии производства) 3.8.2. Закономерности отражения следов преступной деятельности в бухгалтерской информации (перечень и характеристика направлений выявления следов преступной деятельности в бухгалтерской информации) 3.8.3. Основные способы хищений в производстве продовольственной продукции (виды хищений в сфере производства, методы выявления этих хищений) /Ср/	8	6			
3.26	Консультации перед экзаменом /Консл/	8	1			

5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

5.1. Контрольные вопросы и задания

1. Роль судебно-экономических экспертиз в современном обществе.
2. Характеристика основных видов судебно-экономических экспертиз.
3. История развития судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Нормативное регулирование экспертной деятельности в РФ.
5. Специфика судебно-бухгалтерской экспертизы в области науки бухгалтерского учета и смежных экономических дисциплин.
6. Судебно-бухгалтерская экспертиза, ее цели и задачи в правоохранительной деятельности.
7. Правовая природа судебно-бухгалтерской экспертизы.
8. Понятие предмета, метода и объектов судебно-бухгалтерской экспертизы.
9. Место судебной экспертизы в уголовном судопроизводстве.

10. Документы и материалы, исследуемые при производстве СБЭ.
11. Формы применения специальных бухгалтерских познаний.
12. Общие познания и различия в судебно-бухгалтерской экспертизе и ревизии, проводимой по требованию следователя.
13. Знание особенностей документов, как письменных и как вещественных доказательств.
14. Требования к законности и доброкачественности бухгалтерских документов, отражающих содержание хозяйственных операций.
15. Процессуальные обязанности эксперта-бухгалтера при проведении полного, всестороннего исследования на подлинно научной основе.
16. Основания для отвода эксперта.
17. Процессуальные права, предоставленные эксперту при проведении экспертизы.
18. Порядок, назначения судебно-бухгалтерской экспертизы в суде по гражданским и арбитражным делам.
19. Процессуальные действия, которые реализуются при определенных основаниях и условиях при назначении и порядке проведения экспертиз.
20. Нарушение процессуальных условий назначения и проведения судебно- бухгалтерской экспертизы.
21. Основания комиссионных, комплексных, дополнительных и повторных экспертиз.
22. Порядок проведения повторной и дополнительной судебной экономической экспертизы
23. Значение бухгалтерских документов в правоприменительной деятельности
24. Классификация бухгалтерских документов.
25. Реквизиты бухгалтерских документов.
26. Понятие недоброкачественных документов.
27. Возможности и определенные преимущества производства экспертизы в суде.
28. Технология взаимодействия правоохранительных и ревизионных органов.
29. Проверки предприятий и организаций любых форм собственности до возбуждения уголовного дела.
30. Основания и группа вопросов, предлагаемых эксперту для проведения экспертизы.
31. Существо экспертного анализа, объекты исследований.
32. Экспертная задача.
33. Производство судебно-бухгалтерской экспертизы при судебном разбирательстве.
34. Вызов эксперта-бухгалтера в судебное заседание.
35. Особенности проведения судебно-бухгалтерской экспертизы в судебном процессе.
36. Протокол допроса эксперта в соответствии с процессуальным законодательством.
37. Вопросы, связанные с определением размера материального ущерба.
38. Выводы о невозможности дачи заключения.
39. Причины для ходатайства эксперта перед органами, назначившими экспертизу.
40. Основания для производства экспертизы.
41. Отражение процесса экспертного исследования.
42. Установление эксперта в ходе исследования новых обстоятельств.
43. Результаты исследования, не нашедшие отражения в заключении.
44. Оценка и использование заключения судебной экономической экспертизы
45. Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банках
46. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами
47. Экспертное исследование операций по взаиморасчетам с контрагентами
48. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате
49. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов
50. Судебно-бухгалтерская экспертиза налогообложения операций организации
51. Классификация судебных экспертиз
52. Классы, роды, виды и подвиды судебной экспертизы
53. Особенности назначения и производства комиссионной экспертизы
54. Особенности назначения и производства комплексной экспертизы
55. Система государственных судебно-экспертных учреждений России
56. Судебный эксперт: права и обязанности
57. Права и обязанности участников процесса при назначении судебной экспертизы
58. Стадии экспертного исследования
59. Виды выводов эксперта, их доказательственное значение
60. Заключение эксперта, его структура.

5.2. Темы письменных работ

5.3. Фонд оценочных средств

Вопрос: Акт на капитальный ремонт с завышением стоимости объекта относится к недоброкачественному документу:

Ответ: Отражающему незаконные операции

Вопрос: Бухгалтерские документы классифицируются по следующим основаниям:

Ответ: Все варианты верны

Вопрос: В делопроизводстве документ определяется как зафиксированная на материальном носителе информация с:

Ответ: Реквизитами

Вопрос: В исполнительных документах отражаются совершённые хозяйственные операции. Из ниже перечисленных выберите те, которые к ним не относятся:

Ответ: Акты

Ответ: Накладные

Вопрос: В исследовании СБЭ информационное взаимодействие отражает связь:

Ответ: субъектов исследования с объектами

Вопрос: В начале 1957 года Союзное Бюро государственной бухгалтерской экспертизы:

Ответ: реорганизовали

Вопрос: В постановлении следователь (суд) обосновывает:

Ответ: противоречия между заключением и документальными данными

Ответ: обстоятельства дела

Вопрос: В процессе исследования эксперту-бухгалтеру приходится:

Ответ: оценить каждый документ в отдельности

Вопрос: В рамках этой дисциплины первоначально возникла судебная бухгалтерия:

Ответ: криминалистика

Вопрос: Вопросы, задаваемые эксперту-бухгалтеру во время допроса, можно подразделить по степени сложности на группы:

Ответ: когда ответы даются на вопросы только в пределах своей компетенции

Вопрос: Все хозяйственные операции на предприятии должны оформляться оправдательными документами

Ответ: да

Вопрос: Встречная проверка оказывается эффективной в ситуациях:

Ответ: когда хотя бы в одной из организаций экземпляры документов сохранились, а во взаимосвязанной с ней уничтожены или отсутствуют по каким-либо другим причинам

Ответ: когда все экземпляры документа сохранились и находятся в надлежащих местах хранения, но в их содержании

обнаруживаются расхождения

Вопрос: Встречная проверка это:

Ответ: сопоставление разных экземпляров одного и того же документа

Вопрос: Гипотеза превращается в достоверные знания в случаях:

Ответ: доказывание

Вопрос: Группировка документов - это:

Ответ: Подбор однородных документов в пачки

Вопрос: Два вида материальной ответственности, которые предусматривает трудовое законодательство:

Ответ: полную

Ответ: ограниченную

Вопрос: Дисциплина, которая используется в СБЭ при исследовании объектов, связанных с производством и реализацией продукции, использованием трудовых ресурсов и основных средств, при исчислении себестоимости продукции, определении её рентабельности:

Ответ: экономический анализ

Вопрос: Для определения себестоимости готовой продукции из ведомости сводного учёта затрат на производство необходимы следующие данные:

Ответ: остатки незавершённого производства на начало и конец периода, суммы валовых потерь, затраты на производство отчётного периода

Вопрос: Документ является недоброкачественным, если не выполнено требования:

Ответ: Хотя бы одно

Вопрос: Документ, который заполняется при поступлении материалов на склад:

Ответ: Карточку учёта материалов

Вопрос: Документ-это:

Ответ: Письменное свидетельство совершённой хозяйственной операции

Вопрос: Документы называются подложными:

Ответ: отражающие операции, которые не были совершены

Вопрос: Документы, которые используют при контрольном сличении остатков в розничной торговле:

Ответ: две инвентаризационные описи (на начало и конец инвентаризационного периода)

Ответ: приходные документы за проверяемый период

Ответ: расходные товарные документы

Вопрос: Документы, которые используются при производстве обмера:

Ответ: акты: на выполнение работ, геодезических замеров, технического обследования зданий

Вопрос: Документы, которыми оформляются операции с денежными средствами, подписываются:

Ответ: Руководителем организации

Ответ: Главным бухгалтером

Вопрос: Документы, объединяющие несколько операций называются:

Ответ: Накопительные

Вопрос: Документы, отражающие вымышленные хозяйственные операции, называются :

Ответ: Фиктивные накладные

Вопрос: Документы, отражающие непосредственно совершённую операцию, называют:

Ответ: Первичные

Вопрос: Дополнительная судебно-бухгалтерская экспертиза назначается в случаях, когда:

Ответ: Обвиняемый даёт объяснение, имеющее существенное значение для дела

Вопрос: Дополнительная экспертиза назначается:

Ответ: по обоснованному ходатайству обвиняемого

Вопрос: Дополнительные расходы по заработной плате, начисленные за выполнение дополнительных работ (операций) в связи с заменой сырья, материалов, комплектующих изделий включают заработную плату:

Ответ: дополнительную

Вопрос: Дополнительные расходы по сырью, материалам, изделиям, топливно-энергетическим ресурсам, использованным на устранение недостатков, определяются как:

Ответ: сумма стоимости этих ресурсов по покупным ценам с учётом транспортно-заготовительных расходов

Вопрос: Дополнительные расходы при вынужденной по вине контрагента доставке продукции ускоренным способом определяются как:

Ответ: сумма между фактическими расходами по перевозке груза и расходами по его доставке способом, предусмотренным договором

Вопрос: Допрос эксперта-бухгалтера ведется в:

Ответ: любой

Вопрос: Если при приёмке материалов на складе выявляются количественное или качественное расхождение, то составляется:

Ответ: Акт о приёмке материалов

Вопрос: Если при проведении повторной экспертизы следователь согласился с ее выводами, то несмотря на это, необходимо:

Ответ: сохранить в деле и первоначальное заключение

Вопрос: Задачи, которые стояли перед Бюро государственной бухгалтерской экспертизы:

Ответ: Проводить судебно-бухгалтерские экспертизы, руководить и контролировать работу филиалов

Ответ: Обобщать материалы бухгалтерских экспертиз, воспитывать экспертные кадры и повышать их квалификацию

Вопрос: Заключение должно содержать:

Ответ: номера документов

Вопрос: Заключение эксперта-бухгалтера оценивается следователем или судом по их внутреннему убеждению, основанном на:

Ответ: всестороннем, полном и объективном рассмотрении всех обстоятельств дела в их совокупности, руководствуясь законом

Вопрос: Зарботная плата директору организации начисляется из должностного оклада на основании:

Ответ: табеля учёта использования рабочего времени

Вопрос: Инвентаризация кассовой наличности проводится:

Ответ: Не реже одного раза в месяц

Вопрос: Источником доказательств по делам об экономических преступлениях является:

Ответ: Первичные документы

Вопрос: К документам, основанием которых является место возникновения, относятся:

Ответ: Внешние

Вопрос: К методам фактической проверки относятся:

Ответ: выборочная инвентаризация

Вопрос: К неправильно оформленным документам относится чек на получение денег в банке, подписанный неправомоченным лицом

Ответ: да

Вопрос: К неправильно оформленным относятся следующие документы:

Ответ: Все

Вопрос: К обязательным реквизитам относятся:

Ответ: Название документа

Вопрос: К основным частям учётного документа относятся:

Ответ: Заголовочная, содержательная, оформляющая

Вопрос: К ошибкам, которые опровергают заключение эксперта-бухгалтера, относят:

Ответ: ошибки по существу заключения

Вопрос: К разделу криминалистических относятся виды экспертиз:

Ответ: Техническая, автороведческая, баллистическая

Вопрос: К реквизитам не относятся:

Ответ: Заработная плата производственного персонала

Вопрос: К статьям прямых затрат относятся:

Ответ: сырьё и материалы

Ответ: заработная плата основных производственных рабочих

Вопрос: Контровка документа - это:

Ответ: Проверка записи корреспондирующих счетов по каждой хозяйственной операции

Вопрос: Контрольные закупки проводятся с привлечением специалистов:

Ответ: работники милиции, представители госторгинспекции

Вопрос: Лицу, назначившему судебно-бухгалтерскую экспертизу, целесообразно допросить эксперта-бухгалтера для:

Ответ: уточнения неясных положений заключения

Вопрос: Метод в судебно- бухгалтерской экспертизе это:

Ответ: совокупность приемов, применяемых экспертом-бухгалтером при исследовании им материалов дела

Вопрос: Метод восстановления количественного учета применяется в сфере:

Ответ: на предприятиях торговли и общественного питания

Вопрос: Метод фактической проверки, с помощью которого изучаются свойства конкретных товаро-материальных ценностей:

Ответ: проверка фактического наличия ценностей, зафиксированных в приходно-расходных документах и материалах инвентаризации

Вопрос: Методы проверки взаимосвязанных документов включают в себя:

Ответ: встречная проверка

Ответ: взаимный контроль

Вопрос: Методы, используемые при проверке документов, отображающих однородные операции:

Ответ: метод восстановления количественно- суммового учета

Ответ: обратная калькуляция

Ответ: хронологический анализ операций

Вопрос: Могут быть выявлены подлоги в первичных и сводных документах с помощью арифметической проверки:

Ответ: завышение или занижение итоговых сумм по горизонтальным и вертикальным строчкам (интеллектуальный подлог)

Ответ: последующие дописки штрихов и цифр как в итоговых суммах, так и в отдельных строчках и колонках (материальный подлог)

Вопрос: Наиболее часто при оценке заключения эксперта-бухгалтера возникают следующие проблемы:

Ответ: заключением эксперта-бухгалтера устанавливаются фактические обстоятельства, имеющие прямое отношение к составу преступления

Вопрос: Наиболее эффективно применение метода восстановления количественного учета в ситуациях:

Ответ: на базе в нарушение инструкции количественный учет вообще не велся, что было использовано в целях сокрытия хищений

Вопрос: Нарушения, которые могут быть выявлены при контрольном обмере:

Ответ: подложные документы, хищения на производстве

Вопрос: Начисленная сумма оплаты труда работникам отдела снабжения относится на счёт:

Ответ: 44 "Расходы на продажу"

Вопрос: Не допускается снижение размера подлежащего возмещению ущерба лишь в том случае, когда ущерб причинён:

Ответ: преступлением, совершённым с корыстной целью

Вопрос: Неполученная прибыль при уменьшении объёма производства или реализации продукции (работ, услуг) определяется:

Ответ: как разница между ценой и полной плановой себестоимостью единицы продукции (работ, услуг), умноженная на количество не произведённой (не реализованной) по вине контрагента продукции (работ, услуг)

Вопрос: Одним рабочим приёмом оформляется один или несколько хозяйственных процессов в документах:

Ответ: Разовых

Вопрос: Органы следствия и суд должны проверить и оценить связь заключения с другими источниками доказательств:

Ответ: в заключении эксперт-бухгалтер все факты важно излагать объективно на основе его специальных познаний

Вопрос: Органы, которые вправе проводить вневедомственные документальные ревизии:

Ответ: все указанные органы

Вопрос: Основанием для заполнения кассовой книги являются:

Ответ: приходные кассовые и расходные кассовые ордера

Вопрос: Основная отличительная особенность бухгалтерского учета:

Ответ: Счета и двойная запись

Вопрос: Основная цель проведения судебно-бухгалтерской экспертизы:

Ответ: выявление недостатков с целью их устранения и наказания виновных

Вопрос: Основным способом производства обмеров строительных работ является:

Ответ: инструментальный замер (рулеткой, метром, геодезическим инструментом)

Вопрос: Основными видами судебных экспертиз являются:

Ответ: Экономические, товароведческие, криминалистические

Вопрос: Особенностью судебной экспертизы является:

Ответ: изучение огромного количества документов

Вопрос: Ответственность за своевременное и доброкачественное создание документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учёте несёт:

Ответ: Лица, создавшие и подписавшие документы

Вопрос: Ответственным за оформление операций с денежными средствами являются лица:

Ответ: подписавшие документ

Вопрос: Отпуск материалов в производство оформляется документами:

Ответ: Лимитно-заборная карта

Вопрос: Перечень лиц, имеющих право подписывать первичные документы, определяет:

Ответ: Руководитель организации

Вопрос: По качеству бухгалтерские документы бывают:

Ответ: Полноценные

Ответ: Неполноценные

Вопрос: По кругу изучаемых объектов различают группы методов документальной проверки:

Ответ: нескольких документов, отражающих одну и ту же или взаимосвязанные операции

Ответ: дополняющих друг друга документов

Вопрос: По назначению документы бывают:

Ответ: Исполнительные

Ответ: Распорядительные

Ответ: Комбинированные

Вопрос: По объёму содержания бухгалтерские документы бывают:

Ответ: Вторичные

Вопрос: По способам исследования содержащихся в документах сведений методы подразделяются на:

Ответ: методы документальной и фактической проверки

Вопрос: По способу использования бухгалтерские документы бывают:

Ответ: Разовые

Вопрос: По сфере применения методы подразделяются на:

Ответ: поисковые, первичные

Вопрос: По характеру судебно-бухгалтерская экспертиза - это:

Ответ: исполнительская деятельность, выполнение распоряжений

Вопрос: Повторное заключение необходимо, если:

Ответ: недостаточная ясность выводов эксперта-бухгалтера

Вопрос: Повторное заключение требуется, если:

Ответ: есть противоречия между выводами эксперта-бухгалтера и другими материалами дела

Вопрос: Посредством создания модели документа можно установить:

Ответ: действительное содержание документа со всеми его реквизитами

Ответ: какие реквизиты документа побудили преступников его уничтожить

Ответ: какие следы хозяйственной операции, указанной в утраченном или искаженном документе, могут найти отражение в иных носителях информации («цепочка» и «круг» документов)

Вопрос: Посредством хронологического анализа могут быть установлены:

Ответ: единичные отклонения от нормального оборота, указывающие на возможность подлога

Вопрос: Практика убеждает, что больше всего ошибок эксперты - бухгалтера допускают при оценке документов в процессе:

Ответ: исследования документов

Вопрос: При назначении повторной судебно-бухгалтерской экспертизы следователь (суд) выносит:

Ответ: дополнительные вопросы

Вопрос: При ознакомлении с заключением эксперта следователь или суд может установить, что в заключении содержатся:

Ответ: неполные ответы на вопросы, поставленные следователем

Вопрос: При проведении повторной экспертизы обвиняемый пользуется правами, предоставленные ему:

Ответ: законом при назначении и проведении экспертизы

Вопрос: При проведении повторных и наиболее сложных экспертиз выдавались заключения:

Ответ: судебных экспертов

Вопрос: При расследовании и рассмотрении уголовных дел (в 50-е годы) судебно-следственные органы:

Ответ: все шире применяли научные методы исследования

Вопрос: При хищении, недостаче, умышленном уничтожении или умышленной порче материальных ценностей ущерб определяется по:

Ответ: розничным ценам

Вопрос: Приемы, используемые при проверке взаимосвязанных документов:

Ответ: встречная проверка, взаимный контроль

Вопрос: Приемы, используемые при проверке отдельного бухгалтерского документа:

Ответ: формальная, нормативная и арифметические проверки

Вопрос: Приемы, используемые при выполнении контрольных операций с участием специалистов:

Ответ: контрольный запуск сырья в производство, контрольная закупка, контрольные обмеры

Вопрос: Признаки, выявляемые взаимным контролем, которые могут свидетельствовать о наличии в документах подлога:

Ответ: отсутствие необходимых взаимосвязанных документов (разрыв в «цепочке» документов)

Вопрос: Применение встречной проверки ограничивается в следующих ситуациях:

Ответ: подозреваемыми лицами совершен подлог во всех экземплярах одного и того же документа

Ответ: бухгалтерские документы составляются в одном экземпляре

Вопрос: Производство повторной судебно-бухгалтерской экспертизы поручается:

Ответ: другому эксперту

Вопрос: Процедура исследования – это:

Ответ: средство собирания доказательств по уголовным и гражданским делам о нарушениях и злоупотреблениях, причинивших ущерб отношениям собственности

Вопрос: Процедуры моделирования – это:

Ответ: построение организационных и информационных моделей исследуемых объектов, которые позволяют изучить нормативно-справочную и фактографическую информацию, относящуюся к исследуемому объекту

Вопрос: Процедуры, применяемые вместе с расчётными, аналитическими и другими процедурами и методическими приёмами:

Ответ: логические

Вопрос: Путем деления учетного периода на более короткие промежутки времени (месяц делится на декады, декады на дни и т.п.) проводится:

Ответ: хронологический анализ

Вопрос: Размер ущерба, подлежащий возмещению, может быть уменьшен с учётом:

Ответ: материального положения работника

Вопрос: Ревизор может применять методы фактической проверки

Ответ: да

Вопрос: Результатом судебно-бухгалтерской экспертизы является:

Ответ: заключение бухгалтера- эксперта

Вопрос: Решающий фактор превращения гипотезы – это:

Ответ: экспертиза

Вопрос: С помощью взаимного контроля решаются основные задачи:

Ответ: выявляются подложные документы

Ответ: определяется круг участников преступлений

Вопрос: С помощью обмера проверяется:

Ответ: фактический объем работ

Вопрос: С точки зрения судебно-бухгалтерской экспертизы реквизиты - это:

Ответ: совокупность данных экономического характера о фактах хозяйственной деятельности

Вопрос: Сводные учётные документы составляются на основе:

Ответ: Первичных учётных документов

Вопрос: Следователем и судом при назначении судебно-бухгалтерской экспертизы должны быть оценены факторы процессуального характера:

Ответ: достоверность и доброкачественность доказательств, положенных в основу заключения эксперта-бухгалтера

Вопрос: Следователем и судом при назначении судебно-бухгалтерской экспертизы должны быть учтены обстоятельства, относящиеся к:

Ответ: объективным качествам эксперта-бухгалтера

Вопрос: Следователь или суд, исследовав заключение судебно-бухгалтерской экспертизы, устанавливает:

Ответ: объективность в заключении эксперта-бухгалтера

Вопрос: Следователю следует помнить, что заключение эксперта-бухгалтера должно быть обосновано только положениями:

Ответ: учетно-экономических наук

Вопрос: Следственная практика показывает, что назначению судебно-бухгалтерской экспертизы предшествуют:

Ответ: выяснение новых обстоятельств по делу

Вопрос: Следующий пример бухгалтерского документа «Приказ руководителя на увольнение работника» имеет назначение:

Ответ: Распорядительное

5.4. Перечень видов оценочных средств

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

6.1. Рекомендуемая литература

6.3.1. Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства

6.3.1.1	Windows 10 Pro RUS Операционная система – Windows 10 Pro RUS Подписка Microsoft Imagine Premium – Order №143659 от 12.07.2021
6.3.1.2	7-Zip Архиватор 7-Zip Программное обеспечение по лицензии GNU GPL

6.3.1.3	Яндекс Браузер Браузер Яндекс Браузер Лицензионное соглашение на использование программ Яндекс Браузер https://yandex.ru/legal/browser_agreement/
6.3.1.4	Mozilla Firefox Браузер Mozilla Firefox Программное обеспечение по лицензии GNU GPL
6.3.1.5	LibreOffice Офисный пакет LibreOffice Программное обеспечение по лицензии GNU GPL
6.3.1.6	LibreCAD САПР для 2-мерного черчения и проектирования LibreCAD Программное обеспечение по лицензии GNU GPL
6.3.1.7	Inkscape Графический редактор Inkscape Программное обеспечение по лицензии GNU GPL
6.3.1.8	Notepad++. Текстовый редактор Notepad++. Программное обеспечение по лицензии GNU GPL
6.3.1.9	Kaspersky Endpoint Security Антивирусное ПО Kaspersky Endpoint Security для бизнеса Стандартный (350шт). Договор № ПР-00035750 от 13 декабря 2022г. (ООО Прима АйТи)

7. МТО (оборудование и технические средства обучения)

Ауд	Наименование	ПО	Оснащение
403	Помещение для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, курсовых работ (курсовых проектов), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.	7-Zip Яндекс Браузер LibreOffice	28 посадочных мест, преподавательское место, доска, мультимедийный проектор (переносной), переносной ноутбук
402	Помещение для проведения занятий лекционного типа	7-Zip Яндекс Браузер LibreOffice	36 посадочных мест, преподавательское место, доска, мультимедийный проектор (переносной), переносной ноутбук
401	Помещение для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, курсовых работ (курсовых проектов), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.	7-Zip Яндекс Браузер LibreOffice	60 посадочных мест, преподавательское место, доска, мультимедийный проектор (переносной), переносной ноутбук
406	Помещение для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, курсовых работ (курсовых проектов), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.	7-Zip Яндекс Браузер LibreOffice	52 посадочных места, преподавательское место, доска, мультимедийный проектор (переносной), переносной ноутбук

301	Помещение для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, курсовых работ (курсовых проектов), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.	7-Zip Яндекс Браузер LibreOffice	81 посадочное место, преподавательское место, доска, мультимедийный проектор (infocus), экран, переносной ноутбук
-----	--	--	---

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**9. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ОБУЧАЮЩИМСЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ**