Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Шебзухова Татьяна Александровна

Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского

федерального университета

Дата подписания: 06.10.2023 14:49:33

Уникальный программный ключ:

d74ce93cd40e39275c3ba2f58486412a1c8ef96

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное
образовательное учреждение высшего образования
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Пятигорский институт (филиал) СКФУ

УТВЕРЖДАЮ
Директор института
Т.А. Шебзухова

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Судебная экономическая экспертиза

(ЭЛЕКТРОННЫЙ ДОКУМЕНТ)

Специальность	<u>38.05.01 Экономическая безопасность</u>
Направленность (профиль)	Финансово-экономическое обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации
Квалификация выпускника	Экономист
Форма обучения	Очная
Год начала обучения	2021 г.
Изучается в <u>7, 8</u> семестре	

Пятигорск, 2021

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Цель изучения учебной дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» заключается в получении теоретических знаний и приобретении практических навыков по методологии и организации экономической экспертизы, использовании экономической информации в исследованиях при обобщении и реализации результатов экспертизы.

Задачи учебной дисциплины предполагают: - формирование комплексного экономического подхода по анализу явлений финансово-хозяйственной деятельности; - соединение полученных теоретических знаний с практическими навыками и умениями в учетной сфере; - овладение различными формами применения специальных экономических и бухгалтерских познаний.

2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Судебно-экономическая экспертиза» является дисциплиной базовой части блока Б1 ОП ВО подготовки специалиста по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность. Ее освоение происходит в 7, 8 семестре.

3. Связь с предшествующими дисциплинами

Дисциплина «Судебно-экономическая экспертиза» опирается на теоретические основы таких дисциплин, как «Бухгалтерский учет», «Контроль и ревизия», «Налоги и налогообложение».

4. Связь с последующими дисциплинами

Дисциплина «Судебно-экономическая экспертиза» служит основой для последующего изучения таких дисциплин, как «Внешнеторговые расчеты и движения инвестиционных средств в системе экономической безопасности».

5. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

5.1. Наименование компетенций

Код	Формулировка
ОК-12	способностью работать с различными информационными ресурсами и технологиями, применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и передачи информации
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
ПК-22	способностью организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов
ПК-23	способностью применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов

5.2 Знания, умения, навыки и (или) опыт деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций

Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Формируемые компетенции
<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - нормативно-правовое регулирование судебно – экспертной деятельности; - технологию экспертного исследования <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и передачи информации в ходе экспертной работы; - использовать первичные документы и формы бухгалтерской (финансовой) отчетности в исследованиях судебно-экономической экспертизы <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - способностью работать с различными информационными ресурсами и технологиями; - способностью работать с факультативными объектами исследования 	ОК-12
<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - права, обязанности, полномочия эксперта; - основные отличия между доброкачественными и недоброкачественными объектами исследования <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - проверять, анализировать, оценивать объекты исследования, приобщенные к материалам дела; - использовать объекты исследования, приобщенные к материалам дела для оформления экспертного заключения, служащего косвенным доказательством, используемым в суде в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, - навыками расчета сумм ущерба от правонарушений 	ПК-11
<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основные отличия судебно – экономической экспертизы от ревизии и аудита; - порядок организации и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - проводить проверку документов, отражающих сведения о финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов; - отражать результаты проверки документов, отражающих сведения о финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов в экспертном заключении <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> - способностью организовывать экспертную деятельность; - навыками выполнения заданий, отражаемых в постановлениях о проведении судебно-экономической экспертизы 	ПК-22
<p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - классификацию методов документального и фактического контроля, 	ПК-23

применяемых при проведении судебно-экономической экспертизы ; - методические приемы документального и фактического контроля Уметь: - вести бухгалтерский финансовый и налоговый учет; - применять методы судебно – экономической экспертизы в процессе исследовательской работы; Владеть: - способностью проводить экспертное исследование операций, отражаемых в бухгалтерском финансовом учете, по их видам; - способностью проводить экспертное исследование операций, отражаемых в бухгалтерском налоговом учете по их видам	
---	--

6. Объем учебной дисциплины

	Астр. часов	
Объем занятий: Итого	162	6 з.е.
В т.ч. аудиторных	76,5	
Из них:		
Лекций	25,5	
Лабораторных работ	-	
Практических занятий	51	
Самостоятельной работы	58,5	
Зачет 7 семестр		
Экзамен 8 семестр	27	

7. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием количества астрономических часов и видов занятий

7.1 Тематический план дисциплины

№	Раздел (тема) дисциплины	Реализуемые компетенции	Контактная работа обучающихся с преподавателем, часов (астр.)				Самостоятельная работа, часов
			Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	Групповые консультации	
7 семестр							
1	Тема 1: Судебно – экспертная деятельность в РФ	ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	3	6	-	-	13,5
2	Тема 2: Общие положения судебно – экономической экспертизы	ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	3	6			
3	Тема 3: Виды судебно – экономической экспертизы	ОК-12, ПК-11,	1,5	3	-	-	

		ПК-22, ПК-23					
4	Тема 4: Предмет, задачи, объекты и субъекты судебно-экономической экспертизы и их правовое положение	ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	3	6	-	-	
5	Тема 5: Организация судебной экономической экспертизы	ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	1,5	3	-	-	
6	Тема 6: Заключение эксперта – завершающий этап производства судебно – экономической экспертизы	ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	1,5	3	-	-	
Итого за 7 семестр:			13,5	27			13,5
8 семестр							
7	Тема 7: Общие методологические принципы и методика производства судебно – экономической экспертизы	ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	3	6			40,5
8	Тема 8: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам	ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	9	18			
Итого за 8 семестр:			12	24			40,5
ВСЕГО:			25,5	51			54

7.2 Наименование и содержание лекций

№ Темы дисциплины	Наименование тем дисциплины, их краткое содержание	Объем часов	Интерактивная форма проведения
7 семестр			
1	Тема 1: Судебно – экспертная деятельность в РФ Правовые основы государственной судебно - экспертной деятельности.	1,5	-
	Тема 1: Судебно – экспертная деятельность в РФ Классификация видов экспертиз по содержанию и назначению	1,5	
2	Тема 2: Общие положения судебно – экономической экспертизы История развития судебной экономической экспертизы. Эксперт судебной экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.	1,5	
	Тема 2: Общие положения судебно – экономической экспертизы Отличительные признаки судебной экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.	1,5	
3	Тема 3: Виды судебно – экономической экспертизы Сущность, цели задачи судебно – бухгалтерской экспертизы Финансово-экономическая экспертиза и ее подвиды	1,5	
4	Тема 4: Предмет, задачи, объекты и субъекты судебно – экономической экспертизы	1,5	

	Показатели, относящиеся к предмету судебно – экономической экспертизы; показатели, не относящиеся к предмету судебно – экономической экспертизы; задачи, решаемые при производстве судебно – экономической экспертизы		
	Тема 4: Предмет, задачи, объекты и субъекты судебно – бухгалтерской экспертизы Объекты и субъекты судебно – экономической экспертизы	1,5	
5	Тема 5: Организация судебной экономической экспертизы Стадии судебно-экспертного исследования в экономической экспертизе. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессе. Планирование процесса судебной экономической экспертизы. Стандарт проведения судебной экономической экспертизы. Принципы экспертного исследования.	<u>1,5</u>	
6	Тема 6: Заключение эксперта – завершающий этап производства судебно – экономической экспертизы Процессуальные требования, предъявляемые к заключению. Структура заключения эксперта – экономиста. Использование заключения эксперта – бухгалтера следователем и судом; порядок допроса эксперта; порядок оценки заключения эксперта - бухгалтера следователем и судом	1,5	<u>Лекция — беседа</u>
Итого за 7 семестр:		13,5	1,5
8 семестр			
7	Тема 7: Общие методологические принципы и методика производства судебно – экономической экспертизы Методика исследования сведений, относящихся к предмету СБЭ; особенности анализа сведений, относящихся к предмету СБЭ и содержащихся в протоколах допросов, записях оперативного учета и иных материалах дела; Установление несоответствия требованиям организации учета и несоблюдения правил ведения учета и составления отчетности	1,5	<u>Лекция — беседа</u>
	Тема 7: Методика производства судебно – бухгалтерской экспертизы Методические приемы документального контроля; Методические приемы фактического контроля	1,5	<u>Лекция — беседа</u>
8	Тема 8: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках	1,5	-
	Тема 8: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций с материально-- производственными запасами	1,5	-
	Тема 8: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций с основными средствами и нематериальными активами	1,5	-
	Тема 8: Экспертное исследование операций хозяйственной	1,5	-

	деятельности по их видам Экспертное исследование расчетных операций		
	Тема 8: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли	1,5	
	Тема 8: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертиза налогообложения организации. Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты.	1,5	
	Итого за 8 семестр	12	3
	ИТОГО	25,5	4,5

7.3 Наименование лабораторных работ

Данный вид работы не предусмотрен учебным планом

7.4 Наименование практических занятий

№ Темы дисциплины	Наименование тем практических занятий	Объем часов (астр.)	Интерактивная форма проведения
7 семестр			
1	Практическое занятие 1: Судебно – экспертная деятельность в РФ Правовые основы государственной судебно - экспертной деятельности.	1,5	-
	Практическое занятие 2: Судебно – экспертная деятельность в РФ Правовые основы государственной судебно - экспертной деятельности.	1,5	
	Практическое занятие 3: Судебно – экспертная деятельность в РФ Классификация видов экспертиз по содержанию и назначению	1,5	
	Практическое занятие 4: Судебно – экспертная деятельность в РФ Классификация видов экспертиз по содержанию и назначению	1,5	
2	Практическое занятие 5: Общие положения судебно – экономической экспертизы История развития судебной экономической экспертизы	1,5	
	Практическое занятие 6: Общие положения судебно – экономической экспертизы Эксперт судебной экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.	1,5	
	Практическое занятие 7: Общие положения судебно – экономической экспертизы Отличительные признаки судебной экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.	1,5	
	Практическое занятие 8: Общие положения судебно –	1,5	

	экономической экспертизы Отличительные признаки судебной экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.		
3	Практическое занятие 9: Виды судебно – экономической экспертизы Сущность, цели задачи судебно – бухгалтерской экспертизы	1,5	
	Практическое занятие 10: Виды судебно – экономической экспертизы Финансово-экономическая экспертиза и ее подвиды	1,5	
	Практическое занятие 11: Предмет, задачи, объекты и субъекты судебно – экономической экспертизы Показатели, относящиеся к предмету судебно – экономической экспертизы; показатели, не относящиеся к предмету судебно – экономической экспертизы	1,5	
4	Практическое занятие 12: Предмет, задачи, объекты и субъекты судебно – экономической экспертизы Задачи, решаемые при производстве судебно – экономической экспертизы	1,5	
	Практическое занятие 13: Предмет, задачи, объекты и субъекты судебно – экономической экспертизы Объекты судебно – экономической экспертизы	<u>1,5</u>	<u>Круглый стол</u>
	Практическое занятие 14: Предмет, задачи, объекты и субъекты судебно – экономической экспертизы Субъекты судебно – экономической экспертизы	1,5	
5	Практическое занятие 15: Организация судебной экономической экспертизы Стадии судебно-экспертного исследования в экономической экспертизе. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессе.	<u>1,5</u>	<u>Круглый стол</u>
	Практическое занятие 16: Организация судебной экономической экспертизы Планирование процесса судебной экономической экспертизы. Стандарт проведения судебной экономической экспертизы. Принципы экспертного исследования.	<u>1,5</u>	<u>Круглый стол</u>
	Практическое занятие 17: Заключение эксперта – завершающий этап производства судебно – экономической экспертизы Процессуальные требования, предъявляемые к заключению. Структура заключения эксперта – экономиста.	1,5	
6	Практическое занятие 18: Заключение эксперта – завершающий этап производства судебно – экономической экспертизы Использование заключения эксперта – бухгалтера следователем и судом; порядок допроса эксперта; порядок оценки заключения	1,5	
Итого за 7 семестр:		27	4,5
8 семестр			
7	Практическое занятие 1: Общие методологические принципы и методика производства судебно – экономической	1,5	

	экспертизы Методика исследования сведений, относящихся к предмету СБЭ; особенности анализа сведений, относящихся к предмету СБЭ и содержащихся в протоколах допросов, записях оперативного учета и иных материалах дела		
	Практическое занятие 2: Общие методологические принципы и методика производства судебно – экономической экспертизы Установление несоответствия требованиям организации учета и несоблюдения правил ведения учета и составления отчетности	1,5	
	Практическое занятие 3: Общие методологические принципы и методика производства судебно – экономической экспертизы Методические приемы документального контроля	1,5	
	Практическое занятие 4: Общие методологические принципы и методика производства судебно – экономической экспертизы Методические приемы фактического контроля	1,5	
8	Практическое занятие 5: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассе	1,5	
	Практическое занятие 6: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций с денежными средствами на счетах в банках	1,5	<u>Анализ кейс-задач</u>
	Практическое занятие 7: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций с материально--производственными запасами	1,5	<u>Анализ кейс-задач</u>
	Практическое занятие 8: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций с материально--производственными запасами	1,5	
	Практическое занятие 9: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций с основными средствами	1,5	-
	Практическое занятие 10: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций с нематериальными активами	1,5	
	Практическое занятие 11: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование расчетных операций	1,5	<u>Анализ кейс-задач</u>
	Практическое занятие 12: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование расчетных операций	1,5	
	Практическое занятие 13: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов	1,5	<u>Анализ кейс-задач</u>

Практическое занятие 14: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций по использованию прибыли	1,5	
Практическое занятие 15: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертиза налогообложения организации.	1,5	
Практическое занятие 16: Экспертное исследование операций хозяйственной деятельности по их видам Экспертное исследование операций по учету труда и его оплаты.	1,5	
Итого за 8 семестр	24	6
ИТОГО	51	10,5

7.5 Технологическая карта самостоятельной работы обучающегося

Код реализуемой компетенции	Вид деятельности студентов	Итоговый продукт самостоятельной работы	Средства и технологии оценки	Объем часов, в том числе (астр.)		
				СРС	Контактная работа с преподавателем	Всего
7 семестр						
ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	Самостоятельное изучение литературы по темам 1-6	Конспект	Собеседование	3,15	0,35	3,5
ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	Подготовка доклада к круглому столу	Доклад	Собеседование	9	1	10
Итого за 7 семестр:				12,15	1,35	13,5
8 семестр						
ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	Самостоятельное изучение литературы по темам 7-8	Конспект	Собеседование	36,45	4,05	40,5
Итого за 8 семестр:				36,45	4,05	40,5
ИТОГО:				48,6	5,4	54
ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	Подготовка к экзамену	Ответ на экзамене	Экзамен	24,3	2,7	27
Итого за 8 семестр:				24,3	2,7	27
ИТОГО:				24,3	2,7	27

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

8.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОП ВО. Паспорт фонда оценочных средств

Код оцениваемой компетенции	Этап формирования компетенции (№ темы)	Средства и технологии оценки	Вид контроля, аттестации	Тип контроля	Наименование оценочного средства
7 семестр					
ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	1-6	собеседование	текущий	устный	Вопросы для собеседования
ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	4,5	собеседование	текущий	устный	Перечень дискуссионных тем для круглого стола
8 семестр					
ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	7-8	собеседование	текущий	устный	Вопросы для собеседования
ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	7,8	отчет письменный	текущий	письменный	Кейс - задача
ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	1-8	экзамен	промежуточный	устный	Вопросы к экзамену
ОК-12, ПК-11, ПК-22, ПК-23	1-8	тестирование	текущий	письменный	Паспорт фонда тестовых заданий

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

Уровни сформированности компетенции	Индикаторы	Дескрипторы			
		2 балла	3 балла	4 балла	5 баллов
ОК-12					
Базовый	Знать: нормативно-правового регулирования судебно – экспертной деятельности	не знает нормативно-правовое регулирование судебно – экспертной деятельности	поверхностно знает: нормативно-правовое регулирование судебно экспертной деятельности	знает: нормативно-правовое регулирование судебно – экспертной деятельности	
	Уметь: применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и	не умеет: применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и	частично умеет: применять некоторые методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации,	умеет: применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации,	

	передачи информации в ходе экспертной работы	передачи информации в ходе экспертной работы	обработки и передачи информации в ходе экспертной работы	обработки и передачи информации в ходе экспертной работы	
	Владеть: способностью работать с различными информационными ресурсами и технологиями	не приобрел навыков работы с различными информационными ресурсами и технологиями	поверхностно владеет: способностью работать с различными информационными ресурсами и технологиями	владеет: способностью работать с различными информационными ресурсами и технологиями	
Повышенный	Знать: нормативно-правового регулирования судебно-экспертной деятельности; технологии экспертного исследования				отлично знает нормативно-правовое регулирование судебно-экспертной деятельности; технологию экспертного исследования
	Уметь: применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и передачи информации в ходе экспертной работы; использовать первичные документы и формы бухгалтерской (финансовой) отчетности в исследованиях судебно-экономической экспертизы				отлично умеет применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и передачи информации в ходе экспертной работы; использовать первичные документы и формы бухгалтерской (финансовой) отчетности в исследованиях судебно-экономической экспертизы
	Владеть: способностью работать с различными информационными ресурсами и технологиями; способностью работать с факультативными объектами исследования				отлично владеет: способностью работать с различными информационными ресурсами и технологиями; способностью работать с факультативными объектами исследования
ПК-11					
Базовый	Знать: права, обязанности, полномочия эксперта	не знает права, обязанности, полномочия эксперта	поверхностно знает: права эксперта	знает: права, обязанности, полномочия эксперта	
	Уметь: проверять,	не умеет: проверять, анализировать,	частично умеет: проверять некоторые	умеет: проверять,	

	анализировать, оценивать объекты исследования, приобщенные к материалам дела	оценивать объекты исследования, приобщенные к материалам дела	объекты исследования, приобщенные к материалам дела	анализировать, оценивать объекты исследования, приобщенные к материалам дела	
	Владеть: способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации	не приобрел навыков реализации мероприятий по получению юридически значимой информации	поверхностно владеет: способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации	владеет: способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации	
Повышенный	Знать: права, обязанности, полномочия эксперта; основные отличия между доброкачественными и недоброкачественными объектами исследования				отлично знает права, обязанности, полномочия эксперта; основные отличия между доброкачественными и недоброкачественными объектами исследования
	Уметь: проверять, анализировать, оценивать объекты исследования, приобщенные к материалам дела; использовать объекты исследования, приобщенные к материалам дела для оформления экспертного заключения, служащего косвенным доказательством, используемым в суде в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики				отлично умеет проверять, анализировать, оценивать объекты исследования, приобщенные к материалам дела; использовать объекты исследования, приобщенные к материалам дела для оформления экспертного заключения, служащего косвенным доказательством, используемым в суде в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики
	Владеть: способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, навыками расчета сумм ущерба от				отлично владеет: способностью реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, навыками расчета сумм ущерба от правонарушений

	правонарушений				
ПК-22					
Базовый	Знать: основные отличия судебно-экономической экспертизы от ревизии и аудита	не знает основные отличия судебно-экономической экспертизы от ревизии и аудита	поверхностно знает некоторые отличия судебно-экономической экспертизы от ревизии и аудита	знает: основные отличия судебно-экономической экспертизы от ревизии и аудита	
	Уметь: проводить проверку документов, отражающих сведения о финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	не умеет: проводить проверку документов, отражающих сведения о финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	частично умеет: проводить проверку некоторых документов, отражающих сведения о финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	умеет: проводить проверку документов, отражающих сведения о финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	
	Владеть: способностью организовывать экспертную деятельность	не приобрел навыков организации экспертной деятельности	поверхностно владеет: способностью организовывать экспертную деятельность	владеет: способностью организовывать экспертную деятельность	
Повышенный	Знать: основные отличия судебно-экономической экспертизы от ревизии и аудита; порядок организации и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов				отлично знает основные отличия судебно-экономической экспертизы от ревизии и аудита; порядок организации и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов
	Уметь: - проводить проверку документов, отражающих сведения о финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов; - отражать результаты проверки документов, отражающих сведения о финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов в экспертном заключении				отлично умеет проводить проверку документов, отражающих сведения о финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов; отражать результаты проверки документов, отражающих сведения о финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов в экспертном заключении
	Владеть: способностью				отлично владеет: способностью

	организовывать экспертную деятельность; навыками выполнения заданий, отражаемых в постановлениях о проведении судебно-экономической экспертизы				организовывать экспертную деятельность; навыками выполнения заданий, отражаемых в постановлениях о проведении судебно-экономической экспертизы
ПК-23					
Базовый	Знать: классификацию методов документального и фактического контроля, применяемых при проведении судебно-экономической экспертизы	не знает классификацию методов документального и фактического контроля, применяемых при проведении судебно-экономической экспертизы	поверхностно знает: классификацию методов документального контроля, применяемых при проведении судебно-экономической экспертизы	знает: классификацию методов документального и фактического контроля, применяемых при проведении судебно-экономической экспертизы	
	Уметь: вести бухгалтерский финансовый и налоговый учет	не умеет: вести бухгалтерский финансовый и налоговый учет	частично умеет: вести бухгалтерский финансовый учет	умеет: вести бухгалтерский финансовый и налоговый учет	
	Владеть: способностью проводить экспертное исследование операций, отражаемых в бухгалтерском финансовом учете, по их видам	не приобрел проведения экспертного исследования операций, отражаемых в бухгалтерском финансовом учете, по их видам	поверхностно владеет: способностью проводить экспертное исследование некоторых операций, отражаемых в бухгалтерском финансовом учете, по их видам	владеет: способностью проводить экспертное исследование операций, отражаемых в бухгалтерском финансовом учете, по их видам	
Повышенный	Знать: классификации методов документального и фактического контроля, применяемых при проведении судебно-экономической экспертизы; методических приемов документального и фактического контроля				отлично знает классификацию методов документального и фактического контроля, применяемых при проведении судебно-экономической экспертизы; методические приемы документального и фактического контроля
	Уметь: вести бухгалтерский финансовый и налоговый учет; применять методы судебно-экономической экспертизы в процессе исследовательской работы				отлично умеет вести бухгалтерский финансовый и налоговый учет; применять методы судебно-экономической экспертизы в процессе исследовательской работы
	Владеть: способностью проводить экспертное				отлично владеет: способностью проводить экспертное исследование операций,

исследование операций, отражаемых в бухгалтерском финансовом учете, по их видам; способностью проводить экспертное исследование операций, отражаемых в бухгалтерском налоговом учете по их видам				отражаемых в бухгалтерском финансовом учете, по их видам; способностью проводить экспертное исследование операций, отражаемых в бухгалтерском налоговом учете по их видам
--	--	--	--	---

Описание шкалы оценивания

В рамках рейтинговой системы успеваемость обучающегося по дисциплине оценивается в ходе текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль Рейтинговая оценка знаний студента 7 семестр

№ п/п	Вид деятельности студентов	Сроки выполнения	Количество баллов
1.	Собеседование по темам 1-3	9 неделя	25
2.	Собеседование по теме 4-6	15 неделя	30
Итого за 7 семестр			55

8 семестр

№ п/п	Вид деятельности студентов	Сроки выполнения	Количество баллов
1.	Собеседование по темам 7	9 неделя	25
2.	Собеседование по теме 8	15 неделя	30
Итого за 8 семестр			55

Максимально возможный балл за весь текущий контроль устанавливается равным 55.

Текущее контрольное мероприятие считается сданным, если студент получил за него не менее 60% от установленного для этого контроля максимального балла. Рейтинговый балл, выставляемый студент за текущее контрольное мероприятие, сданное студентом в установленные графиком контрольных мероприятий сроки, определяется следующим образом:

Уровень выполнения контрольного задания	Рейтинговый балл (в % от максимального балла за контрольное задание)
Отличный	100
Хороший	80
Удовлетворительный	60
Неудовлетворительный	0

Промежуточная аттестация

7 семестр

Промежуточная аттестация в форме зачета.

Процедура зачета как отдельное контрольное мероприятие не проводится, оценивание знаний обучающегося происходит по результатам текущего контроля.

Зачет выставляется по результатам работы в семестре, при сдаче всех контрольных точек, предусмотренных текущим контролем успеваемости. Если по итогам семестра обучающийся имеет от 33 до 60 баллов, ему ставится отметка «зачтено». Обучающемуся, имеющему по итогам

семестра менее 33 баллов, ставится отметка «не зачтено».

Количество баллов за зачет ($S_{зач}$) при различных рейтинговых баллах по дисциплине по результатам работы в семестре

Рейтинговый балл по дисциплине по результатам работы в семестре ($R_{сем}$)	Количество баллов за зачет ($S_{зач}$)
$50 \leq R_{сем} \leq 60$	40
$39 \leq R_{сем} < 50$	35
$33 \leq R_{сем} < 39$	27
$R_{сем} < 33$	0

8 семестр

Промежуточная аттестация в форме экзамена предусматривает проведение обязательной экзаменационной процедуры и оценивается 40 баллами из 100.

В случае если рейтинговый балл студента по дисциплине по итогам семестра равен 60, то программой автоматически добавляется 32 премиальных балла и выставляется оценка «отлично». Положительный ответ студента на экзамене оценивается рейтинговыми баллами в диапазоне от 20 до 40 ($20 < S_{экз} < 40$), оценка меньше 20 баллов считается неудовлетворительной.

Шкала соответствия рейтингового балла экзамена 5-балльной системе

Рейтинговый балл по дисциплине	Оценка по 5-балльной системе
35 — 40	Отлично
28 — 34	Хорошо
20 — 27	Удовлетворительно

Итоговая оценка по дисциплине определяется по сумме баллов, набранных за работу в течение семестра, и баллов, полученных при сдаче экзамена:

Шкала пересчета рейтингового балла по дисциплине в оценку по 5-балльной системе

Рейтинговый балл по дисциплине	Оценка по 5-балльной системе
88 — 100	Отлично
72 — 87	Хорошо
53 — 71	Удовлетворительно
< 53	Неудовлетворительно

8.3 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

7 семестр

Процедура зачета как отдельное контрольное мероприятие не проводится, оценивание знаний обучающегося происходит по результатам текущего контроля.

8 семестр

Вопросы к экзамену

Вопросы для проверки уровня обученности

Знать:

1. Возникновение и развитие судебно-экономической экспертизы в России.
2. Правовые основы государственной судебно-экспертной деятельности.
3. Особенности экономических экспертиз.
4. Специфика судебно-экономической экспертизы; ее отличие от ревизии и аудита.

5. Предмет и задачи судебно-экономической экспертизы.
6. Связь судебно-экономической экспертизы с другими видами экспертиз.
7. Объекты и субъекты судебно-экономической экспертизы.
8. Требования к квалификации эксперта.
9. Сроки производства судебно-экономической экспертизы.
10. Обстоятельства, сопутствующие самоотводу эксперта.
11. Методика исследования сведений, относящихся к предмету судебно-экономической экспертизы.
12. Особенности анализа сведений, относящихся к предмету судебно-экономической экспертизы и содержащихся в протоколах допросов, записях оперативного учета и иных материалах дела.
13. Классификация методов судебно-экономической экспертизы.

Уметь:

1. Порядок предоставления постановления о назначении экспертизы.
2. Этапы производства судебно-экономической экспертизы – организационный, исследовательский, заключительный.
3. Определение, порядок назначения повторной судебно-экономической экспертизы.
4. Определение, порядок назначения комиссионной судебно-экономической экспертизы.
5. Определение, порядок назначения комплексной судебно-экономической экспертизы.
6. Определение достаточности сведений, относящихся к предмету судебно-экономической экспертизы и имеющихся в материалах дела.
7. Сущность и содержание заключения эксперта – экономиста.
8. Структура экспертного заключения.
9. Виды экспертиз.
10. Использование заключения эксперта следователем и судом.
11. Допрос эксперта-на предварительном следствии и в суде.
12. Оценка заключения эксперта органами следствия и судом.

Владеть:

1. Классификация выводов эксперта, содержащихся в заключении
2. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение
3. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения
4. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения
5. Права, обязанности и полномочия эксперта.
6. Особенности исследования экспертами материалов дела, связанных с кассовыми операциями.
7. Особенности исследования экспертами материалов дела, связанных с банковскими операциями.
8. Исследование расчетов с покупателями и поставщиками при проведении судебно-экономической экспертизы.
9. Исследование расчетов с подотчетными лицами при проведении судебно-экономической экспертизы.
10. Исследование расчетов с персоналом по оплате труда при проведении судебно-экономической экспертизы.
11. Исследование операций с товарно-материальными ценностями при проведении судебно-экономической экспертизы.
12. СБЭ правильности составления расчета налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

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

Текущий контроль обучающихся проводится преподавателями, ведущими практические занятия по дисциплине, в следующих формах: собеседование, круглый стол, анализ кейс-задач, тестирование.

Собеседование со студентом должно представлять собой связанный, логически последовательный обмен сообщениями на заданную тему, показывать его умение применять определения, правила в конкретных случаях. Основные требования к собеседованию: полноту и

правильность ответа; степень осознанности, понимания изученного; языковое оформление ответа.

Подготовленность к собеседованию оценивается на основе следующих критериев:

- наличие глубоких исчерпывающих знаний по изучаемой проблематике;
- умение ориентироваться в информационном пространстве;
- использование и усвоение основной и знакомство с дополнительной литературой;
- грамотное и логически стройное изложение материала при ответе;
- умение в полной мере аргументировать собственную точку.

Круглый стол проводится с целью диагностики уровня закрепления новых знаний, оценки коммуникативных компетенций, умения приводить аргументы и контраргументы, формирование навыков публичного выступления. При диагностике результатов основными критериями являются:

- демонстрация предварительной информационной готовности к обсуждению;
- выступление с проблемным вопросом;
- аргументация ответов на вопросы оппонентов;
- формулировка критических замечаний и вопросов к выступающему.

Цель решения кейс - задач заключается в оказании помощи студентам в приобретении практических навыков при решении конкретной проблемы. Кейс метод применяется при проработке изученного студентами материала по разделам тем дисциплины.

При анализе кейс-задач преподавателем оценивается:

- понимание студентом конкретной ситуации;
- умение выполнить задания;
- качество письменного отчета (полнота, правильность, аргументированность)

Целью тестирования студентов по пройденному материалу является закрепление знаний, умений и навыков, подлежащих освоению в результате изучения дисциплины.

Для подготовки к данному оценочному мероприятию студенту необходимо в течение 20 минут ответить на вопросы тестовых заданий, представив результаты в форме письменного отчета.

При подготовке к ответу студенту предоставляется право пользования калькулятором.

При проверке задания оцениваются правильность ответов (точность расчетов).

В процессе прохождения курса студент обязан:

- систематически посещать занятия в дни и часы, предусмотренные учебным расписанием;
- активно участвовать в мероприятиях, проводимых на уровне учебной группы, курсе, факультете, вузе.

Максимальное количество баллов студент получает, если он:

- систематически посещает занятия по данной дисциплине;
- выполняет и полностью справляется с заданиями в установленные сроки на оценку «отлично»;
- активно участвует в различных мероприятиях, готовит презентации по темам курса.

Основанием для снижения оценки являются:

- незнание понятийно-терминологического аппарата
- неумение привести примеры, соотнести теорию с практикой
- логические сбои в ответе
- неумение аргументировать свою точку зрения.

Промежуточная аттестация обучающихся в 8 семестре проводится преподавателями в следующих формах: экзамен.

Процедура проведения экзамена осуществляется в соответствии с Положением о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры – в СКФУ, Положением о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам аспирантуры, программам ординатуры – в СКФУ

В экзаменационный билет включается: 3 вопроса, позволяющие оценить знания, умения и навыки.

Для подготовки по билету отводится: 30 минут

При подготовке к ответу студенту предоставляется право пользования: нормативно-правовой литературой.

Критерии оценивания результатов собеседования, решения кейс-задач, приведены в Фонде оценочных средств по дисциплине "Судебно-экономическая экспертиза"

9. Методические рекомендации для студентов по изучению дисциплины

На первом этапе необходимо ознакомиться с рабочей программой дисциплины, в которой рассмотрено содержание тем дисциплины курса, взаимосвязь тем лекций с практическими занятиями, темы и виды самостоятельной работы. По каждому виду самостоятельной работы предусмотрены определённые формы отчетности.

Для успешного освоения дисциплины, необходимо самостоятельно детально изучить представленные темы по рекомендуемым источникам информации:

№ п/п	Виды самостоятельной работы	Рекомендуемые источники информации (№ источника)			
		Основная	Дополнительная	Методическая	Интернет-ресурсы
1	Самостоятельное изучение литературы по темам 1-9	1-2	1	1-2	1-10
2	Подготовка доклада к круглому столу	1-2	1	1-2	1-10

10. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

10.1. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины

10.1.1. Перечень основной литературы:

1. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс]: учебное пособие для студентов вузов/ Е.Р. Российская [и др.].— Электрон. текстовые данные.— Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2017.— 383 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71062.html>.— ЭБС «IPRbooks»
2. Миславская, Н.А. Бухгалтерский учет : учебник / Н.А. Миславская, С.Н. Поленова. - Москва : Дашков и Ко, 2016. - 592 с. - (Учебные издания для бакалавров). - ISBN 978-5-394-01799-5 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=229295>

10.1.2. Перечень дополнительной литературы:

1. Горбатова Е.Ф. Вопросы и ответы для подготовки к итоговому контролю по дисциплине «Судебно-бухгалтерская экспертиза» [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Горбатова Е.Ф., Узунова Н.С.— Электрон. текстовые данные.— Симферополь: Университет экономики и управления, 2017.— 96 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/73270.html>.— ЭБС «IPRbooks»

10.2. Перечень учебно-методического обеспечения самостоятельной работы обучающихся по дисциплине:

1. Методические указания по выполнению практических работ по дисциплине «Судебно-экономическая экспертиза».
2. Методические указания для студентов по организации и проведению самостоятельной работы по дисциплине «Судебно-экономическая экспертиза».

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

Интернет-ресурсы:

1. <https://www.elibrary.ru> - научная электронная библиотека e-Library
2. www.scopus.com - международная реферативная база данных;

Электронные библиотечные системы:

3. <http://biblioclub.ru/> - Университетская библиотека ONLINE
4. <http://www.iprbookshop.ru> – Электронная библиотечная система «IPRbooks»

Профессиональные базы данных:

5. www.gks.ru -официальный сайт Федеральной службы государственной статистики
6. <http://www.aup.ru/> - Административно-управленческий портал
7. <http://www.stavinvest.ru/> Официальный сайт Министерства экономического развития Ставропольского края
8. <http://eur.ru/> - Экономика и управление на предприятиях: научно-образовательный портал
9. <https://www.cfin.ru/> -Корпоративный менеджмент
10. <http://ecsosman.hse.ru/> - Образовательный портал «Экономика, социология, менеджмент»
11. <https://www.garant.ru/> - информационно-правовой портал Гарант.ру.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

Информационные справочные системы:

1. Справочно-правовая система **Консультант Плюс.**

Перечень программного обеспечения:

Комплект лицензионного программного обеспечения: Операционная система Microsoft Windows профессиональная; Базовый пакет программ Microsoft Office Standard 2013.

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

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, выполнения курсовых работ, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованная специализированной мебелью, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории: комплект учебной мебели на 78 посадочных мест, учебно-наглядные пособия в виде тематических презентаций, соответствующих рабочим программам дисциплин, доска магнитно-маркерная 1-элементная 120x240, трибуна, компьютер в сборе с доступом к сети «Интернет», мультимедиа-проектор Epson. Имеется необходимый комплект лицензионного программного обеспечения: Операционная система Microsoft Windows профессиональная; Базовый пакет программ Microsoft Office Standard 2013.

Помещение для самостоятельной работы обучающихся, оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации: комплект учебной мебели на 15 посадочных мест, доска кл. 3-х створчатая, компьютеры в сборе 15 шт. Имеется необходимый комплект лицензионного программного обеспечения: Операционная система Microsoft Windows профессиональная; Базовый пакет программ Microsoft Office Standard 2013.

Помещение для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования: набор инструментов для профилактического обслуживания учебного оборудования, комплектующие для компьютерной и офисной техники.

13. Особенности освоения дисциплины лицами с ограниченными возможностями здоровья

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники, учебные пособия и дидактические материалы, специальные технические средства

обучения коллективного и индивидуального пользования, услуги ассистента (помощника), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков.

Освоение дисциплины обучающимися с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано совместно с другими обучающимися, а так же в отдельных группах.

Освоение дисциплины обучающимися с ограниченными возможностями здоровья осуществляется с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья.

В целях доступности получения высшего образования по образовательной программе лицами с ограниченными возможностями здоровья при освоении дисциплины (модуля) обеспечивается:

1) для лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению:

- присутствие ассистента, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (помогает занять рабочее место, передвигаться, прочесть и оформить задание, в том числе, записывая под диктовку),

- письменные задания, а также инструкции о порядке их выполнения оформляются увеличенным шрифтом,

- специальные учебники, учебные пособия и дидактические материалы (имеющие крупный шрифт или аудиофайлы),

- индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс,

- при необходимости студенту для выполнения задания предоставляется увеличивающее устройство;

2) для лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху:

- присутствие ассистента, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (помогает занять рабочее место, передвигаться, прочесть и оформить задание, в том числе, записывая под диктовку),

- обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости обучающемуся предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;

- обеспечивается надлежащими звуковыми средствами воспроизведения информации;

3) для лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата (в том числе с тяжелыми нарушениями двигательных функций верхних конечностей или отсутствием верхних конечностей)

- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;

- по желанию студента задания могут выполняться в устной форме.