

Документ подписан простой электронной подписью Информация о владельце: ФИО: Таскаев Сергей Валерьевич Должность: Ректор Дата подписания: 15.07.2026 09:50:33 Уникальный программный ключ: 054c0182970293149c21699f000984038289c664	МИНОБРАЗОВАНИЯ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)	стр. 1
--	--	--------

Рабочая программа дисциплины (модуля)*

Судебная экономическая экспертиза

Направление подготовки (специальность)

38.05.01 Экономическая безопасность

Направленность (профиль)

Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Присваиваемая квалификация (степень)

экономист (специалист)

Форма обучения

заочная

Год(ы) набора 2025

*Рабочая программа дисциплины (модуля) адаптирована для инклюзивного обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

Троицк 2026 г.



Содержание

1. Цели освоения дисциплины
2. Место дисциплины в структуре ОПОП
3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (модуля)
4. Объем дисциплины (модуля)
5. Структура и содержание дисциплины (модуля)
6. Фонд оценочных средств
 - 6.1. Перечень видов оценочных средств
 - 6.2. Типовые контрольные задания и иные материалы для текущей аттестации
 - 6.3. Типовые контрольные вопросы и задания для промежуточной аттестации
 - 6.4. Критерии оценивания
7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)
 - 7.1. Рекомендуемая литература
 - 7.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"
 - 7.3. Перечень информационных технологий
8. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)
9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)
10. Специальные условия освоения дисциплины обучающимися с инвалидностью и ограниченными возможностями здоровья



1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целями освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» студентами, обучающимися по специальности «Экономическая безопасность», являются приобретение теоретических знаний по методике и организации проведения судебно-экономической экспертизы, формирование практических навыков её проведения и составления заключения по результатам проведенного исследования.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Цикл (раздел) ОПОП: Б1.О.24

2.1 Требования к предварительной подготовке обучающегося:

Для освоения дисциплины "Судебная экономическая экспертиза" необходимы знания, умения и навыки которые формируются в следующих дисциплинах:

Бухгалтерский учет

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и её анализ

Аудит

2.2 Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:

Расследование преступлений экономической направленности

Преддипломная практика

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ОПК-2: Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков.

Знать:

теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экономической экспертизы; предмет, объекты и задачи судебной экономической экспертизы; процессуальный порядок назначения судебной экономической экспертизы, ее проведения, оформления результатов и выводов; источники, методы, способы и средства получения информации, необходимой для проведения судебной экономической экспертизы; требования предъявляемые к оформлению экспертного заключения;

Уметь:

планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы; исследовать документацию, подбирать, анализировать и обобщать информацию, подлежащую судебно-экспертному исследованию, формулировать выводы по каждому поставленному вопросу; составлять экспертное заключение, разрабатывать по итогам экспертизы необходимые рекомендации, оценивать результаты судебной экономической экспертизы;

Владеть:

поиска, получения, обработки, хранения и передачи информации в ходе проведения судебной экономической экспертизы; оформления заключения судебно-экономической экспертизы; работы с нормативными документами, регламентирующими порядок назначения и производства судебной экспертизы;

ОПК-3: Способен рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов.

Знать:



принципы и методы работы с экономическими показателями при проведении судебной экономической экспертизы и подготовке заключения.

Уметь:

решать профессиональные задачи на основе анализа экономических показателей.

Владеть:

применения экономических показателей при решении профессиональных задач в ходе проведения судебной экономической экспертизы.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	Знать:
3.1.1	теоретические, методические, процессуальные и организационные основы судебной экономической экспертизы;
3.1.2	предмет, объекты и задачи судебной экономической экспертизы;
3.1.3	процессуальный порядок назначения судебной экономической экспертизы, ее проведения, оформления результатов и выводов;
3.1.4	источники, методы, способы и средства получения информации, необходимой для проведения судебной экономической экспертизы;
3.1.5	требования предъявляемые к оформлению экспертного заключения;
3.1.6	принципы и методы работы с экономическими показателями при проведении судебной экономической экспертизы и подготовке заключения.
3.2	Уметь:
3.2.1	планировать основные стадии экспертного исследования, определять методы и процедуры судебной экономической экспертизы;
3.2.2	исследовать документацию, подбирать, анализировать и обобщать информацию, подлежащую судебно-экспертному исследованию, формулировать выводы по каждому поставленному вопросу;
3.2.3	составлять экспертное заключение, разрабатывать по итогам экспертизы необходимые рекомендации, оценивать результаты судебной экономической экспертизы;
3.2.4	решать профессиональные задачи на основе анализа экономических показателей.
3.3	Владеть:
3.3.1	поиска, получения, обработки, хранения и передачи информации в ходе проведения судебной экономической экспертизы;
3.3.2	оформления заключения судебно-экономической экспертизы;
3.3.3	работы с нормативными документами, регламентирующими порядок назначения и производства судебной экспертизы;
3.3.4	применения экономических показателей при решении профессиональных задач в ходе проведения судебной экономической экспертизы.

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Общая трудоемкость			2 ЗЕТ	
Часов по учебному плану	:	72	Виды контроля на курсах: зачеты 5	
в том числе	:			
аудиторные занятия	:	8		
самостоятельная работа	:	58,55		
часов на контроль	:	4		
контактная работа: 9,45				
ИКР: 1,45				

5. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Литература
	Раздел 1. Теоретические, правовые и организационные основы судебной экономической экспертизы			



1.1	Судебная экспертиза как основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве /Ср/	5	5	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1
1.2	Судебная экономическая экспертиза: понятие, предмет, объекты, задачи, классификация /Лек/	5	2	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1
1.3	Судебная экономическая экспертиза: понятие, предмет, объекты, задачи, классификация /Ср/	5	5	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1
1.4	Методологические основы судебной экономической экспертизы /Ср/	5	5	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1
1.5	Судебный эксперт и специалист: их профессиональный статус и компетенции /Лек/	5	2	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1
1.6	Судебный эксперт и специалист: их профессиональный статус и компетенции /Пр/	5	2	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1
1.7	Судебный эксперт и специалист: их профессиональный статус и компетенции /Ср/	5	5	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1 Э2
1.8	Организация судебной экономической экспертизы и стандарт её проведения /Ср/	5	8	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1
1.9	Заключение судебного эксперта. Оценка экспертного заключения и использование его результатов /Ср/	5	8	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1 Э2
1.10	Допрос эксперта и консультационная деятельность специалиста /Ср/	5	7,55	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1
Раздел 2. Методика проведения судебной экономической экспертизы				
2.1	Порядок проведения документальной ревизии. Особенности проведения ревизии по решению правоохранительных органов /Пр/	5	2	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э2
2.2	Порядок проведения документальной ревизии. Особенности проведения ревизии по решению правоохранительных органов /Ср/	5	5	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1 Э2
2.3	Методика проведения отдельных видов судебно-экономических экспертиз /Ср/	5	5	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3 Э1 Э2
2.4	Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения /Ср/	5	5	Л1.2 Л1.1Л2.2 Л2.3
Раздел 3. Иная контактная работа				
3.1	Индивидуальные консультации, текущий контроль /ИКР/	5	1,45	Л1.1Л1.2 Л2.2 Л2.3 Э1

6. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

6.1. Перечень видов оценочных средств

Типовые тестовые задания
Типовые контрольные задания
Типовые вопросы для текущей и промежуточной аттестации

6.2. Типовые контрольные задания и иные материалы для текущей аттестации

Типовые вопросы для текущей аттестации



1. В чем сущность понятия «экспертиза»?
2. Каковы отличия судебной и несудебной экспертизы?
3. Что такое процессуальные отношения по проведению судебной экспертизы?
4. Почему экспертиза является исследованием?
5. Что является предметом и объектами судебной экспертизы?
6. Какие существуют государственные судебно-экспертные учреждения и каковы особенности их деятельности?
7. Какие существуют негосударственные экспертные организации каковы особенности их деятельности?
8. Что такое судебно-экономическая экспертиза?
9. Какие экспертные учреждения осуществляют судебно-экспертную деятельность в области экономики и финансов?
10. Каковы цель и задачи судебно-экономической экспертизы?
11. Что характеризует правовую основу судебно-экономической экспертизы?
12. Какова специфика предмета судебно-экономической экспертизы?
13. Какие вопросы разрешает судебно-экономическая экспертиза?
14. Что относится к объектам судебно-экономической экспертизы?
15. Что необходимо учитывать при осмотре и изучении содержания документов?
16. Какие существуют виды подлога документов? Привести примеры подлога.
17. Как оцениваются материалы дела на достоверность?
18. В чем состоит специфика экспертного заключения?
19. Какова роль специальных знаний в судебно-экономической экспертизе?
20. Каковы основные различия между судебной ревизией, аудиторской проверкой и судебно-экономической экспертизой?
21. Выделить основные принципы судебно-экономической экспертизы.
22. Как классифицируется класс (тип) судебно-экономических экспертиз?
23. Что такое судебно-бухгалтерская экспертиза и каков ее предмет?
24. Какие существуют основания для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы?
25. Что относится к объектам судебно-бухгалтерской экспертизы?
26. Какие вопросы разрешает судебно-бухгалтерская экспертиза?
27. Каковы цель и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы?
28. Что такое судебная финансово-экономическая экспертиза и каков ее предмет?
29. Какие существуют основания для назначения судебной финансово-экономической экспертизы?
30. Что относится к объектам судебной финансово-экономической экспертизы?
31. Какие вопросы разрешает судебная финансово-экономическая экспертиза?
32. Каковы цель и задачи судебной финансово-экономической экспертизы?
33. Каковы предмет, цель и объекты судебной финансово-кредитной экспертизы?
34. Какие вопросы разрешает судебная финансово-кредитная экспертиза?
35. Каковы задачи судебной финансово-кредитной экспертизы?
36. Что такое судебная налоговая экспертиза и какие вопросы она разрешает?
37. Каковы основные направления формулирования задач судебной налоговой экспертизы?
38. В чем необходима проведения комплексной судебно-экономической экспертизы?
39. В чем специфика предмета познавательной исследовательской деятельности?
40. Какие элементы данных формируют предмет разнородных судебно-экономических экспертиз?
41. Какие документы относятся к предмету судебно-экономической экспертизы?
42. Раскрыть сущность специального и юридического критерия при определении частного предмета судебно-экономической экспертизы.
43. Что означают фактические обстоятельства дела и их доказывание?
44. Каков предмет судебного доказывания в гражданском (арбитражном) процессе?
45. Что не относится к предмету судебно-экономической экспертизы по уголовным делам?
46. Охарактеризовать признак события преступления.
47. Какова конечная цель и предмет исследования предметов и документов в уголовном деле?
48. Охарактеризовать признак состава преступления и условие привлечения к уголовной ответственности.
49. Что означает материальный ущерб с юридической стороны?
50. Каковы способы причинения ущерба?
51. В чем важность изучения иных материалов дела в судебно-экономической экспертизе?
52. Что означают методы судебно-экономической экспертизы и каким критериям они должны соответствовать?
53. Охарактеризовать систему методов судебно-экономической экспертизы.
54. Какие общенаучные методы исследования применяет судебная финансово-экономическая экспертиза?



55. Какие специфические методы применяет судебная финансово-экономическая экспертиза?
56. Какие методы применяет судебная бухгалтерская экспертиза?
57. Какие методы применяет судебная товароведческая экспертиза?
58. Что такое экспертная методика и в чем ее отличие от метода?
59. В чем актуальность определения правового статуса эксперта? Кто такой эксперт?
60. Что является правовым основанием для производства экспертизы?
61. В чем состоит объективность заключения эксперта по поставленным вопросам?
62. Охарактеризовать правовое положение судебного эксперта?
63. Кто является субъектами судебно-экспертной деятельности?
64. Каковы обязанности судебного эксперта?
65. Каковы права судебного эксперта?
66. Что не вправе делать судебный эксперт и судебно-экспертное учреждение?
67. В чем состоит ответственность эксперта?
68. В чем выражается ложность заключения судебного эксперта?
69. Каковы последствия неявки эксперта на судебное заседание?
70. В чем состоит компетенция эксперта?
71. Какие вопросы выходят за пределы компетенции эксперта?
72. Какие существуют основания для отвода эксперта?
73. Как происходит ознакомление эксперта с материалами дела?
74. Каковы правила для работы эксперта с показаниями свидетелей?
75. Как обеспечивается присутствие эксперта при судебных и следственных действиях?
76. Как обеспечивается право эксперта на инициативу в установлении существенных обстоятельств дела?
77. Как различаются права и обязанности эксперта и специалиста?
78. Как организуется назначение судебно-экономической экспертизы?
79. Какие ошибки возникают при вынесении постановления о назначении судебно-экономической экспертизы?
80. При каких условиях эксперт вправе использовать материалы уголовного дела и какие задачи при этом решаются?
81. Какие есть основания для назначения судебно-экономической экспертизы?
82. Каковы составные части постановления о назначении судебно-экономической экспертизы и в чем их особенности?
83. Каковы особенности назначения судебно-экономической экспертизы судом?
84. Охарактеризовать содержание определения суда о назначении судебно-экономической экспертизы.
85. Каковы этапы исследований, проводимых в ходе экономических экспертиз?
86. Какие основания для назначения бухгалтерских и налоговых экспертиз?
87. Какие основания для назначения финансово-аналитических экспертиз?
88. Какие основания для назначения финансово-кредитных экспертиз?
89. Как осуществляется выдача задания эксперту?
90. Как организуется работа эксперта после получения постановления о назначении экспертизы?
91. В каких случаях назначается новая, дополнительная или повторная экспертиза?
92. Как проводится комиссионная судебная экспертиза?
93. На каком основании проводится допрос эксперта?
94. Как взаимодействуют между собой участники судебного процесса?
95. Каковы обязанности руководителя судебно-экспертного учреждения при подготовке экспертизы?
96. Каковы права руководителя судебно-экспертного учреждения при подготовке экспертизы?
97. Какие этапы экспертизы в судебном заседании и в чем ее особенности?
98. Что означает метод в исследовании?
99. Что такое метод судебно-экономической экспертизы и какова общая система методов экспертного исследования?
100. Что такое методика экспертного исследования?
101. Какие выделяются группы специфических приемов экспертного исследования?
102. Какие существуют общие требования к методике исследования предметов и документов? Какова роль принципа неотвратимости?
103. Как выявляется недостоверность отчетности?
104. Что характеризует тождество эквивалентного обмена?
105. Как выявляется несоответствие предмета договоров и способы причинения ущерба? как достигается полнота его определения?
106. Какова цель исследования баланса и каким образом он исследуется?
107. Какие существуют признаки причинения ущерба в балансе и его сокрытия?
108. Охарактеризовать три критерия истинности балансовых данных.



109. Для чего и каким образом осуществляются преобразования исходных данных баланса?
110. Как выявляется несоответствие эквивалентных затрат покупателя эквивалентным и безэквивалентным затратам продавцов?
111. Как выявляется несоответствие эквивалентных затрат продавца эквивалентным затратам покупателей?
112. Как выявляется несоответствие безэквивалентных затрат продавца эквивалентным затратам покупателей?
113. Как определяются доходы от предпринимательской деятельности, поступившие и не поступившие к организации, использованные не в интересах ее деятельности?
114. Как определяется превышение краткосрочных пассивов над оборотными активами?
115. Как определяется соотношение внеоборотных активов и собственных источников?
116. Как выявляются признаки сокрытия ущерба в учетных регистрах, соответствующие присвоению доходов?
117. Как выявляются признаки сокрытия ущерба, соответствующие растрате доходов?
118. Как выявляются признаки сокрытия ущерба, соответствующие растрате неуплаченных налогов и незаконной предпринимательской деятельности?
119. Почему применение встречной проверки оказывается недостаточно в исследовании первичных документов?
120. Как выявляются признаки ложных сведений в платежных документах?
121. Что относится к признакам интеллектуального подлога в платежных документах?
122. В чем состоят особенности посягательств в финансово-кредитной сфере и каков их предмет?
123. Как определяется сумма ущерба банку?
124. В чем выражается предмет посягательств и его использование?
125. Как определяются отклонения отчетного баланса в его юридической форме от истинного баланса эквивалентных взаимоотношений экономических субъектов?
126. Для чего назначается судебно-товароведческая экспертиза и в чем ее сущность?
127. Что составляет предмет и задачи судебно-товароведческой экспертизы?
128. Какие трудности возникают в процессе судебно-товароведческой экспертизы?
129. Что является объектами исследования судебно-товароведческой экспертизы?
130. Какие документы позволяют получить дополнительную информацию о товаре для судебно-товароведческой экспертизы?
131. Какие стадии включает процесс познания потребительских свойств объектов судебно-товароведческой экспертизы?
132. Какие методы исследования применяются при судебно-товароведческой экспертизе?
133. Что такое заключение эксперта и как оно взаимосвязано с исследованием?
134. В чем состоит сущность заключения эксперта-экономиста и личная ответственность за него?
135. Что такое судебные доказательства, его признаки относимости и допустимости, источники и средства доказывания?
136. Что определяет доказательственную силу заключения эксперта? каково значение промежуточных фактов?
137. Как оценивается заключение эксперта при классификации судебных доказательств?
138. Какие существуют правила соответствия заключения судебного эксперта фактическим обстоятельствам изучаемой деятельности?
139. Что относится к вводной части экспертного заключения?
140. Что относится к исследовательской части экспертного заключения и влияет на ее структуру?
141. Что относится к рабочей документации экспертизы?
142. Что относится к синтезирующей части заключения и выводам?
143. Каким требованиям (принципам) должен удовлетворять вывод эксперта?
144. Какие логические формы могут иметь выводы эксперта?
145. Какова форма заключения комплексной судебно-экономической экспертизы? Какие особенности у вывода комиссионной экспертизы?
146. Какие существуют основания для невозможности дачи заключения? из каких частей состоит соответствующий акт?
147. Какие существуют основания для возвращения материалов без исполнения?
148. Какие элементы должны содержать выводы судебно-экономической экспертизы по уголовным делам?
149. Что обычно содержится в заключении эксперта-экономиста?
150. Какие существуют недостатки, связанные с оценкой результатов экспертизы?
151. Что означает исследование доказательств, какова их цель и основные элементы?
152. В каких случаях происходит допрос эксперта? каков порядок допроса эксперта?
153. Как взаимосвязаны исследования, оценка и проверка доказательств?
154. Охарактеризовать повторную и дополнительную экспертизы как способы проверки экспертного заключения.
155. Какие существуют общие правила оценки доказательств и как суд оценивает заключение эксперта?
156. Для чего необходимо определение достоверности заключения эксперта? что при этом оценивается?



157. Как оценивается надежность и допустимость методик, применяемых экспертом?
158. Охарактеризовать особенности определения доказательственного значения заключения эксперта.
159. В чем взаимосвязь достоверности, истинности и наглядности выводов эксперта?
160. Почему вывод эксперта проверяется на основе и в связи с другими доказательствами?

Типовые тестовые задания

1. Судебно-экономическая экспертиза...
 - 1) является методом управления хозяйствующим субъектом;
 - 2) выражает степень достоверности бухгалтерской отчетности и позволяет сделать выводы на ее основе пользователям отчетности;
 - 3) производится в целях собирания доказательств.
2. Специфика судебно-экономической экспертизы заключается...
 - 1) в процессуально-правовой форме, обеспечивающей получение источников доказательств;
 - 2) в применении знаний эксперта-бухгалтера;
 - 3) оба утверждения верны.
3. Суд и следователь применяют судебно-экономическую экспертизу, если возникающие вопросы не могут быть решены другими способами.
 - 1) верное утверждение;
 - 2) неверное утверждение.
4. Предмет судебно-экономической экспертизы – ...
 - 1) финансово-хозяйственная деятельность предприятия;
 - 2) хозяйственные операции, отраженные в документах предприятия;
 - 3) документы финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
5. Метод судебно-экономической экспертизы – это...
 - 1) совокупность приемов, используемых экспертом при СЭЭ;
 - 2) методы и приемы, применяемые экспертом и судом или следователем при СЭЭ;
 - 3) методы и приемы, применяемые к изучению предмета СЭЭ, используемые экспертом при исследовании документов и материалов дела.
6. При судебно-экономической экспертизе применяются следующие методы исследования: ...
 - 1) общенаучные и документальные. Не применяются методы фактической проверки;
 - 2) общенаучные и документальные;
 - 3) документальные и методы фактической проверки.
7. К общенаучным методам судебно-экономической экспертизы относят ...
 - 1) абстрагирование, формализацию, дедукцию, контроль;
 - 2) обобщение, аналогию, конкретизацию, индукцию;
 - 3) формализацию, сопоставление, анализ.
8. Встречная проверка – это ...
 - 1) установление соответствия содержания документа нормативно-правовым требованиям;
 - 2) установление правильности заполнения реквизитов документов;
 - 3) сопоставление отдельных экземпляров одного и того же документа, находящихся в разных организациях;
 - 4) проверка нескольких взаимосвязанных документов.
9. Какие приемы используют при проверке взаимосвязанных документов?
 - 1) встречная проверка, взаимный контроль;
 - 2) формальная проверка;
 - 3) хронологический анализ;
 - 4) сравнительный анализ.
10. Объектами судебно-экономической экспертизы являются...
 - 1) документы, представленные эксперту следователем или судом;
 - 2) документы бухгалтерского учета исследуемого предприятия;
 - 3) документы первичного и сводного учета, содержащие фактические данные, необходимые для экспертного заключения.
11. Эксперт имеет право...
 - 1) знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы, в том числе с дополнительными материалами;
 - 2) не разглашать сведений, ставших ему известными в связи с производством судебно-экономической экспертизы;
 - 3) вести переговоры с участниками уголовного судопроизводства по вопросам, связанным с судебно-экономической экспертизой;
 - 4) самостоятельно собирать материалы для экспертного исследования;



- 5) проводить ревизию по данному делу.
12. Квалификация эксперта определяется...
- 1) его стажем работы по данной специальности;
 - 2) его знаниями в области бухгалтерского учета и анализа хозяйственной деятельности;
 - 3) его знаниями в области процессуального законодательства;
 - 4) его знаниями в области бухгалтерского учета, анализа хозяйственной деятельности и процессуального законодательства.
13. Законодательством предусмотрена уголовная ответственность эксперта за...
- 1) дачу ложных показаний;
 - 2) за разглашение следственных материалов;
 - 3) за отказ и уклонение от дачи заключения;
 - 4) за невыполнение приказов, регламентирующих работу.
14. Организацию и производство судебно-экономической экспертизы могут осуществлять...
- 1) государственные судебно-экспертные учреждения;
 - 2) органы дознания, предварительного следствия и суда;
 - 3) экспертные подразделения, созданные федеральными органами исполнительной власти.
15. Основаниями для назначения экспертизы являются...
- 1) противоречия в выводах первоначальной и повторной ревизии;
 - 2) несогласие руководства предприятия с результатами ревизии;
 - 3) различие данных ревизии и аудиторской проверки.
16. Экспертиза по уголовным делам назначается...
- 1) при совершении экономических преступлений;
 - 2) при угрозе совершения экономических преступлений;
 - 3) ответы 1) и 2) верны.
17. Имеет ли право подозреваемый, обвиняемый знакомиться с постановлением о назначении судебной экспертизы?
- 1) да;
 - 2) нет;
 - 3) по усмотрению органов предварительного расследования.
18. Заключение судебно-экономической экспертизы – это...
- 1) обобщение результатов судебно-экономической экспертизы;
 - 2) процессуальный документ, в котором эксперт выражает свое мнение по поводу проведения экспертизы;
 - 3) процессуальный документ, в котором эксперт доводит свои выводы до сведения органа или лица, назначившего экспертизу.
 - 4) до сведения органа или лица, назначившего экспертизу.
19. Какой документ составляет эксперт, когда не может дать заключение по поставленным перед ним вопросам?
- 1) справку;
 - 2) мотивированное сообщение;
 - 3) постановления.
20. Когда назначается дополнительная судебно-экономическая экспертиза?
- 1) при несоответствии между выводами проведенной по требованию следователя (суда) ревизии и другими материалами дела;
 - 2) при обоснованном ходатайстве обвиняемого о назначении экспертизы;
 - 3) при недостаточной ясности или неполноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела.
 - 4) при недостаточной ясности или неполноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела.
21. Заключение эксперта дает ответ на вопросы:
- 1) описание нарушений;
 - 2) период, в течение которого они совершались;
 - 3) размер ущерба;
 - 4) факты, способствующие совершению и сокрытию нарушений;
 - 5) ответственность материально ответственного лица.
22. Эксперты, производившие экспертизу по заданию экспертного учреждения, представляют заключение...
- 1) непосредственно следователю;
 - 2) непосредственно руководителю экспертного учреждения.
23. Может ли следователь (суд) не согласиться с заключением эксперта?
- 1) да;
 - 2) нет.
24. Повторная экспертиза назначается...
- 1) в случае необоснованности заключения эксперта;
 - 2) в случае сомнений в правильности заключения;



3) в обоих случаях.

Типовые контрольные задания

Задание 1. При исследовании банковских выписок ООО «Макс» и документов по расчетному счету эксперт-бухгалтер обнаружил, что в соответствии с выпиской банка за 26 августа текущего года остаток денежных средств на конец дня составил 638 547 руб., а по данным бухгалтерского учета данного предприятия – 683 547 руб. Укажите возможные версии эксперта-бухгалтера, доказательства и применяемые методы проверки для установления истины.

Задание 2. За счет средств предприятия была оплачена поездка руководителя в Турцию в сумме 9 500 руб. и списана на затраты как командировочные расходы. При этом отсутствуют приказ о направлении работника в командировку, ее целях и сроках, отчет о командировке. Оправдательных документов не приложено. Вопрос к бухгалтеру-эксперту: Верно ли был отражен факт хозяйственной жизни в бухгалтерском учете предприятия?

Задание 3. Общим собранием ООО «Рост» принято решение увеличить уставный капитал на 60 000 руб. за счет увеличения долей участников, а суммы причитающихся участникам дивидендов направить на погашение их задолженности в уставном капитале общества. Организацией были внесены в установленном законодательством порядке изменения в учредительные документы. В учетных регистрах произведены следующие записи: - Д-т 84 К-т 75-1 – 60 000 руб. – начислены дивиденды участникам; - Д-т 75-2 К-т 80 – 60 000 руб. – увеличение уставного капитала ООО «Рост» после регистрации; - Д-т 75-1 К-т 75-2 – 60 000 руб. – начисленная сумма дивидендов направлена на погашение задолженности по взносам в уставный капитал ООО «Рост». Какие нарушения допущены в бухгалтерском учете организации?

Задание 4. В результате инвентаризации АЗС 01.08.20__ г. были установлены: - недостача бензина А-76 – 2 т; - излишек бензина АИ-92 – 1,5 т. Экспертом рассчитана норма естественной убыли с учетом коэффициентов весенне-летнего периода, которая составила для бензина А-76 – 190 кг. Возможна ли в таком случае пересортица? Почему? Какова сумма материального ущерба, если цена 1 кг. Бензина А-76 – 35 руб., бензина АИ – 92 – 40 руб.? Установите круг ответственных лиц.

6.3. Типовые контрольные вопросы и задания для промежуточной аттестации

Типовые вопросы для промежуточной аттестации

1. Дайте понятие судебной экспертизы. Приведите пример использования судебной экспертизы в правоохранительной деятельности.
2. Что понимается под объектом и предметом судебно-экономической экспертизы?
3. Назовите методы судебно-экономической экспертизы.
4. В чем заключается различие между судебно-экономической экспертизой и ревизией?
5. В чем заключается различие между судебно-экономической экспертизой и аудитом?
6. Дайте определение понятия «документы». Какие требования предъявляются к документам как к объектам судебно-экономической экспертизы?
7. Дайте характеристику документов. Как они классифицируются?
8. Назовите группы источников информации судебно-экономической
9. экспертизы.
10. Перечислите виды экспертных процедур.
11. Дайте характеристику общенаучным методам экспертизы.
12. Назовите порядок назначения судебно-экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве.
13. Назовите субъекты судебно-экспертной деятельности.
14. Каковы права и обязанности судебного эксперта при производстве судебной экспертизы?
15. Каков порядок производства судебно-экономической экспертизы?
16. Каков порядок назначения судебно-экономической экспертизы на предварительном следствии, в суде, арбитражном суде?
17. Назовите особенности исследования экспертом-бухгалтером отдельных материалов дела.
18. Какая информация должна содержаться в заключении судебного эксперта по результатам судебно-экономической экспертизы?
19. Какие методы применяются экспертом при установлении размера материального ущерба и круга ответственных лиц?
20. Кем проводится исследование и оценка заключения эксперта?
21. Назовите основные способы и формы реализации предложений судебного эксперта.
22. Какими законодательными актами регламентируется ответственность эксперта?
23. Назовите основные этапы становления судебно-экономической экспертизы в Российской Федерации.



24. Какова нормативно-правовая база, регулирующая вопросы судебно-экономической экспертизы?
25. Каковы основные задачи проведения судебно-экономической экспертизы?
26. Дайте определение понятия «эксперт».
27. Назовите основные требования к постановке вопросов следователем эксперту.
28. Каков порядок определения материального и интеллектуального подлогов?
29. Можно ли использовать записи синтетического и аналитического бухгалтерского учета при производстве судебно-экономической экспертизы?
30. Какие виды экспертных заключений знаете?
31. Назовите случаи невозможности предоставления экспертного заключения.
32. В каких случаях проводятся дополнительная и повторная судебно-экономические экспертизы?
33. Каков порядок информационного обеспечения судебно-экономической экспертизы?
34. Назовите нормативные документы, регламентирующие организацию судебно-экономической экспертизы, и кратко раскройте содержание.
35. Охарактеризуйте этапы проведения судебно-экономической экспертизы.
36. В каких случаях может назначаться судебно-экономическая экспертиза?
37. Каков порядок назначения судебно-экономической экспертизы по уголовным делам?
38. Каков порядок назначения судебно-экономической экспертизы по арбитражным делам?
39. Каков порядок назначения судебно-экономической экспертизы по гражданским делам?
40. Какие элементы включает стандарт проведения судебно-экономической экспертизы?
41. Назовите основные принципы организации судебно-экономической экспертизы.
42. Каковы отличия между государственной и частной судебно-экспертной деятельностью?

6.4. Критерии оценивания

Зачет

«Зачтено» – студент владеет содержанием учебного материала; умеет связывать теорию с практикой, решает задачи, теоретические выводы подтверждает примерами, фактами, данными научных исследований; осуществляет межпредметные связи, предложения. Делает выводы логично, четко. Ясно и кратко излагает ответы на поставленные вопросы; умеет обосновывать свои суждения и профессионально-личностную позицию по излагаемому вопросу.

Ответ носит самостоятельный характер.

«Не зачтено» – студент имеет разрозненные, бессистемные знания: не умеет выделять главное и второстепенное; допускает ошибки в определении понятий, формулировке теоретических положений, искажает их смысл; не ориентируется в нормативно-концептуальных, программно-методических, исследовательских материалах, беспорядочно и неуверенно излагает материал; не умеет соединять теоретические положения с практикой; не умеет применять знания для обоснования и объяснения фактов, не устанавливает межпредметные связи.

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

7.1. Рекомендуемая литература

7.1.1. Основная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство,	Ресурс
Л1.1	Болгова Е.К.	Судебная экономическая экспертиза: учебное пособие (https://znanium.com/catalog/document?id=397940)	Новосибирск : Новосибирский государственный технический университет (НГТУ), 2020	ЭБС

7.1.2. Дополнительная литература

	Авторы,	Заглавие	Издательство,	Ресурс
Л2.1	Короткова А. В.	Теория судебно-экономической экспертизы: учебное пособие (https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=486995)	Йошкар-Ола : Поволжский государственный технологический университет, 2018	ЭБС



	Авторы,	Заглавие	Издательство,	Ресурс
Л2.2	Батурина Е.В.	Судебная экономическая экспертиза: учебное пособие (https://znanium.com/catalog/document?id=437915)	Москва : ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2024	ЭБС
Л2.3	Гаджиев Н.Г., Киселева О.В., Коноваленко С.А., Скрипкина О.В.	Судебная экономическая экспертиза. Сборник задач, ситуаций, тестов: практикум (https://znanium.ru/catalog/document?id=439328)	Москва : ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2024	ЭБС

7.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Университетская библиотека онлайн [Электронный ресурс]: электронно-библиотечная система (ЭБС) / ООО Директмедиа Паблишинг. – Москва, 2001 – . – Доступ к полным текстам с любого компьютера, после регистрации из сети ЧелГУ: http://biblioclub.ru/
Э2	Университетская библиотека онлайн [Электронный ресурс] : электронно-библиотечная система (ЭБС) / ООО "ЗНАНИУМ" – URL: www.znanium.com

7.3 Перечень информационных технологий

7.3.1 Программное обеспечение

LMS Moodle

Adobe Reader

Microsoft Office Professional Plus 2010 (Лицензия Троицкого филиала)

Microsoft Office Professional Plus 2013 (Лицензия Троицкого филиала)

7.3.2 Профессиональные базы данных и информационно-справочные системы

1. Российское образование [Электронный ресурс] : федеральный портал / ФГАУ ГНИИ ИТТ «Информика». – [Москва, 2002 -]. – Режим доступа : <http://www.edu.ru/>, свободный (дата обращения 02.09.2019).
2. Электронная библиотека экономической и деловой литературы [Электронный ресурс] : // AUP.Ru : административно-управленческий портал / АУП-Консалтинг. – [Б. м., 1999-]. – Режим доступа : <http://www.aup.ru/>, свободный (дата обращения 02.09.2019).
3. eLIBRARY.RU [Электронный ресурс] : научная электронная библиотека [научной периодики на русском языке]. – Москва, [1999-]. – Доступ к полным текстам из сети ЧелГУ. – Режим доступа : <http://elibrary.ru/defaultx.asp> (дата обращения 02.09.2019).
4. Консультант Плюс [Электронный ресурс] : официальный сайт компании Консультант Плюс. – Режим доступа : <http://consultant.ru/>, свободный (дата обращения 02.09.2019).
5. ГАРАНТ [Электронный ресурс] : информационно-правовой портал [сайт]. – Режим доступа : <http://garant.ru/>, свободный (дата обращения 02.09.2019).

8. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Для реализации дисциплины используются учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы. Учебные аудитории укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения (ноутбук, проектор, экран). При проведении занятий лекционного типа используются аудитории, оборудованные проектором и компьютером с установленным на нем браузером и программным обеспечением для демонстрации презентаций (PowerPoint). Для проведения занятий лекционного типа предлагаются наборы учебно-наглядных пособий, включающие в себя презентации по разделам и темам дисциплины. Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с подключением к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.

9. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Работа с преподавателем охватывает два вида учебных занятий: лекционные занятия и практические занятия в учебных аудиториях
Последовательность проведения данных занятия, их содержание определяются настоящей программой.
Посещение данных занятий является обязательным для всех студентов.



Практические занятия требуют подготовки студентов, предусматривающей изучение теоретического материала по теме занятия с использованием учебной литературы, перечень которой приведен в данной рабочей программе. При необходимости в процессе работы над заданием студент может получить индивидуальную консультацию у преподавателя.

В случае применения при обучении дисциплины электронного обучения, дистанционных образовательных технологий общение обучающихся и преподавателя осуществляется в режиме реального времени (Microsoft Teams, форумы, электронная почта, сотовая связь) и отложенного времени (системы дистанционного обучения Moodle, электронная почта, форумы).

Большую часть времени обучающиеся самостоятельно работают с учебно-методическими материалами. Студенты имеют возможность консультироваться с преподавателем по всем вопросам, возникающим в ходе самостоятельной работы посредством системы дистанционного обучения Moodle, электронной почты, сотовой связи, форумов.

Доступ обучающегося к учебным ресурсам в режиме отложенного времени, самостоятельной работы осуществляется через сеть Интернет в удобном для него месте, времени и темпе

10. СПЕЦИАЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ОБУЧАЮЩИМИСЯ С ИНВАЛИДНОСТЬЮ И ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Освоение дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья осуществляется с использованием специальных технических средств и информационных технологий, предоставляемых Ресурсным учебно-методическим центром по обучению инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья ЧелГУ по запросу обучающегося (мобильные специальные технические средства для лиц с нарушениями зрения и с нарушением слуха, ассистивные информационные технологии).

При необходимости для обучающихся с нарушениями зрения на рабочих местах для проведения практических или лабораторных занятий устанавливается специальное программное обеспечение (программа речевой навигации, речевые синтезаторы, экранные лупы).

В учебные аудитории обеспечивается беспрепятственный доступ для обучающихся с инвалидностью и с ограниченными возможностями здоровья. В каждой аудитории, где обучаются инвалиды и лица с ограниченными возможностями здоровья, предусматривается соответствующее количество мест для обучающихся с учетом нарушений их здоровья.

Для освоения дисциплины инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья предоставляется доступ к печатным источникам, имеющимся в научной библиотеке ЧелГУ, с помощью специальных технических средств; доступ с помощью специальных технических и программных средств к электронным источникам, представленным в форме электронного документа в фонде научной библиотеки ЧелГУ или электронно-библиотечных системах.

Учебно-методические материалы для обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и особенностям восприятия информации.

Для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья освоение дисциплины может быть частично или полностью осуществлено с использованием дистанционных образовательных технологий.

При проведении промежуточной аттестации по дисциплине обучающимся с инвалидностью и с ограниченными возможностями здоровья обеспечивается по их заявлению предоставление в доступной форме в зависимости от их индивидуальных особенностей инструкции о порядке проведения промежуточной аттестации, оценочных средств и возможности ответов на задания (письменно на бумаге, набор ответов на компьютере, письменно шрифтом Брайля, с использованием услуг ассистента, устно).

При проведении процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предусматривается использование предоставленных ЧелГУ или собственных технических средств, необходимых им в связи с их индивидуальными особенностями. При необходимости инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на задания, процедура оценивания результатов обучения по дисциплине может проводиться в несколько этапов.

38.05.01 Экономическая безопасность, специализация Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности, РПД: Судебная экономическая экспертиза, 2025 г. н., заочная форма обучения

Проректор по учебной работе

утверждено 02.03.2026

А.А. Саламатов

Ученым советом Троицкого филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

Протокол заседания № 6 от 26.02.2026

Председатель Ученого совета
Троицкого филиала ФГБОУ ВО
«ЧелГУ»

СОГЛАСОВАНО

Л.А. Захарова

Заседанием кафедры гуманитарных и естественно-научных дисциплин

Протокол заседания № 6 от 24.02.2026

Заведующий кафедрой

СОГЛАСОВАНО

И.В. Черетских

Автор (составитель)

Т.А. Комиссарова

Структура рабочей программы соответствует приказу ректора ФГБОУ ВО «ЧелГУ» от «13» апреля 2021 г. № 247-1