Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС
Факультет экономики и финансов
Кафедра налогообложения, учёта и экономической безопасности

УТВЕРЖДЕНА
кафедрой налогообложения, учета и экономической безопасности
Протокол от «29» августа 2018 г. № 1

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА

(Б1.Б.4.6)
краткое наименование дисциплины – СЭЭ

по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность

специализация: "Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах"

квалификация выпускника: Экономист

форма обучения: очная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018

Автор – составитель:
Заведующий кафедрой налогообложения, учёта и экономической безопасности, канд. экон. наук, доцент Р.И. Шумяцкий

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы 4

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО 4

3. Содержание и структура дисциплины 5

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине 7

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины..... 29

6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине 33

6.1. Основная литература. 33

6.2. Дополнительная литература..... 34

6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы. 34

6.4. Нормативные правовые документы..... 34

6.5. Интернет-ресурсы..... 35

6.6. Иные источники..... 35

7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы 36

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

1.1. Дисциплина (Б1.Б.4.6 «Судебная экономическая экспертиза») обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

Таблица 1

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ОПК ОС-4	Способность осуществлять экономико-правовую деятельность в сфере обеспечения экономической безопасности	ОПК ОС-4.4	Способен на основе результатов вневедомственного финансового контроля определить основные направления судебно-экономической экспертизы, необходимые для исследования выявленных в процессе контрольных мероприятий недостатков в финансово-хозяйственной деятельности.

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
Профстандарт отсутствует. Учтены требования законодательства.	ОПК ОС-4.4	на уровне знаний: - направления судебно-экономической экспертизы, необходимой для исследования выявленных в процессе контрольных мероприятий недостатков в финансово-хозяйственной деятельности; содержание методики организации и проведения судебно-экономической экспертизы.
		на уровне умений: – определить направления судебно-экономической экспертизы, необходимой для исследования выявленных в процессе контрольных мероприятий недостатков в финансово-хозяйственной деятельности; применить методику организации и проведения судебно-экономической экспертизы
		на уровне навыков: - самостоятельно решать вопросы, связанные с назначением и производством судебно-экономической экспертизы, необходимой для исследования выявленных в процессе контрольных мероприятий недостатков в финансово-хозяйственной деятельности

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

Объем дисциплины

В соответствии с учебным планом дисциплина «Судебная экономическая экспертиза» (Б1.Б.4.6) изучается на 5 курсе в 9 семестре. Общая трудоемкость дисциплины в зачетных единицах – 2 зачетные единицы, 72 часа.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем: лекции – 28, лабораторные работы (практикумы) – 14 часов, семинары – 14 часов. Количество академических часов, выделенных на самостоятельную работу обучающихся – 16.

Место дисциплины

Освоение дисциплины опирается на минимально необходимый объем теоретических знаний в области экономической теории, финансов, бухгалтерского учета, налогов.

Дисциплина реализуется после изучения дисциплин: Б1.Б.5.2 «Финансы», Б1.Б.3.1 «Экономическая теория», Б1.Б.6.1 «Бухгалтерский учет», Б1.Б.4.4 «Налоги и налогообложение».

3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости[1], промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			л/эо, дот[2]	лр/эо, дот[3]	пз/эо, дот[3]	КСР		
Очная форма обучения								
Тема 1	Понятие и сущность специальных знаний, формы их использования	4	2		1		1	О, Т, Д
Тема 2	Понятие судебной экспертизы, ее предмет, задачи, объекты, методология и история	4	2		1		1	О, Т, Д
Тема 3	Судебный эксперт и судебно-экспертная деятельность	4	2		1		1	О, Т, Д
Тема 4	Назначение и производство судебной экспертизы	6	2	2	1		1	О, Т, Д
Тема 5	Заключение эксперта и его оценка. Допрос эксперта. Тактические, психологические и нравственные аспекты взаимодействия следователя и эксперта. Экспертные ошибки	14	4	4	3		3	О, Т, Д, КР
Тема 6	Класс и роды судебно-экономической экспертизы	4	2		1		1	Т, О, Д
Тема 7	Экономическая природа, сущность, содержание и место бухгалтерской экспертизы в учетной деятельности экономических субъектов	4	2		1		1	Т, О, Д

1 Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), доклад (Д).
2 При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

Тема 8	Предмет и метод бухгалтерской экспертизы	8	4	2	1		1	Т, О, Д
Тема 9	Методика экспертного исследования как составляющая бухгалтерской экспертизы	14	4	4	3		3	Т, О, Д
Тема 10	Объект экспертного исследования	8	4	2	1		1	КР, О, Д
Промежуточная аттестация		2					2	зачет
Всего:		72	28	14	14		16	**72 ак.час.**
								2 з.е.
								54 ас.час.

Содержание дисциплины

Тема 1. Понятие и сущность специальных знаний, формы их использования.

Системно-структурная характеристика знаний. Понятие специальных знаний. Формы использования специальных знаний.

Тема 2. Понятие судебной экспертизы, ее предмет, задачи, объекты, методология и история.

Понятие, предмет, задачи, объекты судебной экспертизы. Методология судебной экспертизы. История становления и развития судебной экспертизы.

Тема 3. Судебный эксперт и судебно-экспертная деятельность.

Понятие «личность» и ее структура. Личность судебного эксперта. Деятельность. Экспертная деятельность. Судебно-экспертная деятельность и ее виды. Процессуальный статус судебного эксперта и его компетенция.

Тема 4. Назначение и производство судебной экспертизы.

Назначение судебной экспертизы. Производство судебной экспертизы.

Тема 5. Заключение эксперта и его оценка. Допрос эксперта. Тактические, психологические и нравственные аспекты взаимодействия следователя и эксперта. Экспертные ошибки.

Заключение эксперта и его оценка. Допрос эксперта. Тактические, психологические и нравственные аспекты взаимодействия следователя и эксперта. Экспертные ошибки.

Тема 6. Класс и роды судебно-экономической экспертизы.

Сущность, цель и задачи экономической экспертизы. Экономическая экспертиза как наука. Экономическая экспертиза в деятельности экономических субъектов.

Тема 7. Экономическая природа, сущность, содержание и место бухгалтерской экспертизы в учетной деятельности экономических субъектов.

Судебно-бухгалтерская экспертиза. Судебная финансово-экономическая экспертиза. Судебно-товароведческая экспертиза. Судебная инженерно-экономическая экспертиза. Судебная планово-экономическая экспертиза.

Тема 8. Предмет и метод бухгалтерской экспертизы.

Предмет бухгалтерской экспертизы. Метод бухгалтерской экспертизы.

Тема 9. Методика экспертного исследования как составляющая бухгалтерской экспертизы.

Содержание методики бухгалтерской экспертизы. Стадии бухгалтерской экспертизы.

Тема 10. Объект экспертного исследования.

Понятие и сущность объекта экспертного исследования. Классификация объектов бухгалтерской экспертизы. Проблемные вопросы, возникающие в ходе назначения и производства судебной бухгалтерской экспертизы у суда, следователя (дознавателя), эксперта, сторон, третьих лиц.

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.Б.4.6 «Судебная экономическая экспертиза» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Таблица 4

Тема		Методы текущего контроля успеваемости
Тема 1	Понятие и сущность специальных знаний, формы их использования	Устный опрос, тестирование, предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)
Тема 2	Понятие судебной экспертизы, ее предмет, задачи, объекты, методология и история	Устный опрос, тестирование, предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)
Тема 3	Судебный эксперт и судебно-экспертная деятельность	Устный опрос, тестирование, предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)
Тема 4	Назначение и производство судебной экспертизы	Устный опрос, тестирование, предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)
Тема 5	Заключение эксперта и его оценка. Допрос эксперта. Тактические, психологические и нравственные аспекты взаимодействия следователя и эксперта. Экспертные ошибки	Устный опрос, тестирование, предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией), контрольная работа
Тема 6	Класс и роды судебно-экономической экспертизы	Контрольная работа
Тема 7	Экономическая природа, сущность, содержание и место бухгалтерской экспертизы в учетной деятельности экономических субъектов	Тестирование, устный опрос, предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)
Тема 8	Предмет и метод бухгалтерской экспертизы	Тестирование, устный опрос, предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)
Тема 9	Методика экспертного исследования как составляющая бухгалтерской экспертизы	Тестирование, устный опрос, предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)
Тема 10	Объект экспертного исследования	Контрольная работа, устный опрос, предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)

4.1.2. Зачет проводится в устной форме.

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.

Оценочные материалы по теме 1 Понятие и сущность специальных знаний, формы их использования.

Вопросы для устного опроса:

1. Понятие и классификация специальных знаний.
2. Формы использования специальных знаний.
3. Участие специалиста в процессуальных действиях.
4. Классификация судебных экспертиз.
5. Специалист и эксперт в процессуальных действиях.

Вопросы для подготовки к занятию:

- Дайте определение понятия «специальные знания» и перечислите их классификацию.
- Какие существуют формы использования специальных знаний?
- Какие существуют особенности участия специалиста в процессуальных действиях?
- Приведите классификацию судебных экспертиз.
- Что такое заключение эксперта и специалиста?
- Назовите непроцессуальные (нетрадиционные) формы использования специальных знаний.
- В чем заключается отличие «специалиста» от «судебного эксперта»?
- Перечислите отличия «заключения специалиста» от «заключения эксперта».
- Каково ваше отношение к использованию гипноза, полиграфа и других «непроцессуальных знаний» в юриспруденции?

Тестовые задания:

Разновидностями экспертизы являются:
а) комиссионная;
б) смешанная;
в) комплексная;
г) количественная;
д) качественная.

Приемы, с помощью которых судебная экспертиза может определять величины и качественные характеристики исследуемых процессов, называются:
а) статистическими;
б) эконометрическими;
в) математическими.

В судебной экспертизе под процедурой понимается:
а) особый вид научного исследования, направленный на познание изучаемого объекта;
б) система действий над субъектами и объектами процесса производства, которые вступили в юридические отношения;
в) разработка методики проведения экспертизы.

Достоверность фактов хозяйственной жизни, их целесообразность осуществляются методом:
а) функционально-стоимостным;
б) конкретизации;
в) исследования учетных документов.

Какие виды экспертизы входят в криминалистическую экспертизу?

а) фототехническая;
б) бухгалтерская;
в) автотехническая;
г) авторoведческая;
д) технологическая;
е) трассологическая.

Оценочные материалы по теме 2 Понятие судебной экспертизы, ее предмет, задачи, объекты, методология и история.

Вопросы для устного опроса:

1. Понятие, задачи и объекты судебной экспертизы.
2. Методология судебной экспертизы.
3. История становления и развития судебной экспертизы в России.
4. Соотношение методов судебной экспертизы и методики экспертного исследования.

Вопросы для подготовки к занятию:

- Раскройте понятие, задачи и объекты судебной экспертизы.
- Какова методология судебной экспертизы?
- Какова история становления и развития судебной экспертизы в России?
- Расскажите о преподавании в вузах России учебной дисциплины «Судебная экспертиза».
- Раскройте соотношение методов судебной экспертизы и методики экспертного исследования.
- Какие существуют проблемы использования полиграфа в экспертной деятельности?

Тестовые задания:

Методы индукции и дедукции относятся:
а) к конкретным научным приемам исследования объекта;
б) эмпирическим приемам исследования объекта;
в) общенаучным приемам исследования объекта.

К общенаучным методическим приемам относят:
а) нормативно-правовое регулирование;
б) системный анализ;
в) экономический анализ;
г) информационное моделирование;
д) моделирование.

Анализ - это...
а) процесс мысленного или фактического разложения целого на составные части и воссоединения целого из частей;
б) мысленное расчленение изучаемого на составные части и исследование каждой из этих частей отдельно;
в) прием научного исследования, который включает в себя изучение предмета с помощью мысленного или практического расчленения его на составные части.

Конкретные научные методические приемы делятся:
а) на исторические и логические;
б) математические и логические;
в) документальные и расчетно-аналитические.

К расчетно-аналитическим приемам относятся:
а) конкретизация;
б) системный анализ;
в) экономический анализ;
г) статистические расчеты;
д) функционально-стоимостный анализ.

Оценочные материалы по теме 3 Судебный эксперт и судебно-экспертная деятельность.

Вопросы для устного опроса:

1. Понятие личности. Личность судебного эксперта и ее структура.
2. Профессиональные качества судебного эксперта.
3. Соотношение содержания деятельности, экспертной деятельности и судебно-экспертной деятельности.
4. Права и обязанности судебного эксперта.
5. Ответственность судебного эксперта. Независимость эксперта.

Вопросы для подготовки к занятию:

- Дайте определение понятия «личность», раскройте ее структуру.
- Что такое личность судебного эксперта? Какова ее структура?
- Какими профессионально необходимыми качествами должен обладать судебный эксперт?
- Раскройте содержание понятий «деятельность», «экспертная деятельность», «судебно-экспертная деятельность».
- Дайте характеристику правам и обязанностям судебного эксперта.
- Расскажите об ответственности судебного эксперта.
- Что понимается под понятием «независимость эксперта»?
- Раскройте содержание определения «компетенция судебного эксперта».

Тестовые задания:

Объект исследования судебного эксперта - это...
а) сведения, содержащиеся в учетной документации;
б) показания свидетелей;
в) заключения экспертов других специальностей.

Основанием для отвода эксперта по делу является:
а) обнаружение его некомпетентности;
б) служебная или иная зависимость эксперта-бухгалтера от сторон и их представителей;
в) все перечисленные случаи верны;
г) его участие в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера.

Судебный эксперт не может принимать участие в производстве по делу в случае:
а) если он является потерпевшим;
б) его предыдущее участие в деле было в качестве эксперта;
в) все перечисленные случаи верны;
г) если эксперт находился или находится в служебной или иной зависимости от обвиняемого, потерпевшего, гражданского истца или гражданского ответчика.

В случае неявки эксперта он подвергается:
а) уголовной ответственности;
б) штрафу;

в) выговору.

Основные функции, порядок деятельности экспертных организаций определяются:
а) ведомственными инструкциями, приказами и положениями об экспертной организации;
б) федеральным законом;
в) гражданским кодексом;
г) Налоговым кодексом РФ.

Организации, занимающиеся бухгалтерской судебно-экспертной деятельностью, могут быть:
а) государственные;
б) государственные, негосударственные;
в) негосударственные.

Оценочные материалы по теме 4 Назначение и производство судебной экспертизы.

Вопросы для устного опроса:

1. Общие вопросы назначения судебной экспертизы.
2. Порядок назначения судебной экспертизы по уголовным делам.
3. Назначение судебной экспертизы по гражданским делам в суде.
4. Назначение судебной экспертизы по делам об административных правонарушениях.
5. Производство судебной экспертизы.

Вопросы для подготовки к занятию:

- Раскройте общие вопросы назначения судебной экспертизы.
- Каков порядок назначения судебной экспертизы по уголовным делам?
- Как назначается судебная экспертиза по гражданским делам в суде?
- Расскажите о порядке назначения судебной экспертизы в арбитражном процессе.
- Как происходит назначение судебной экспертизы по делам об административных правонарушениях?
- Расскажите о производстве (исследовании) судебной экспертизы.
- Какие вы знаете методы и методики экспертного исследования?

Тестовые задания:

Основанием для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы служит:
а) акт о проведении судебной экспертизы;
б) приказ руководителя вышестоящей организации;
в) постановление следователя.

При составлении постановления о назначении судебной экспертизы следователем указываются:
а) вопросы, поставленные перед экспертом;
б) основания для ее назначения;
в) дата совершения правонарушений;
г) круг виновных лиц.

Требования, которые должны быть соблюдены при постановке вопросов перед экспертом:
а) вопросы не должны выходить за пределы компетенции эксперта;
б) для разрешения вопросов нужны ревизионные действия;

в) формулирует вопросы сам эксперт;
г) вопросы должны содержать четкую формулировку.

Перед экспертом-бухгалтером могут ставиться вопросы:
а) о состоянии бухгалтерского учета хозяйственных операций;
б) об альтернативных выводах ревизии;
в) о размере материального ущерба;
г) о виновности материально ответственных лиц.

Повторная судебная экспертиза назначается в случаях:
а) приказа вышестоящего руководителя;
б) ходатайства обвиняемого;
в) решения эксперта;
г) постановления следователя.

Оценочные материалы по теме 5 Заключение эксперта и его оценка. Допрос эксперта. Тактические, психологические и нравственные аспекты взаимодействия следователя и эксперта. Экспертные ошибки.

Вопросы для устного опроса:

1. Понятие и структура заключения судебного эксперта.
2. Оценка юристом заключения судебного эксперта.
3. Тактика и психология допроса эксперта по уголовным, гражданским, арбитражным делам.
4. Тактика и психология взаимодействия следователя и судебного эксперта.
5. Юридические средства выявления экспертных ошибок во время расследования и рассмотрения уголовного дела в суде.

Вопросы для подготовки к занятию:

- Раскройте понятие и структуру заключения судебного эксперта.
- Что понимается под оценкой юристом заключения судебного эксперта?
- В чем отличие заключения эксперта от заключения специалиста?
- Расскажите о тактике и психологии допроса эксперта по уголовным, гражданским, арбитражным делам.
- Расскажите о тактике и психологии взаимодействия следователя и судебного эксперта.
- Что вы знаете о нравственных аспектах взаимодействия следователя и эксперта?
- Расскажите о возможностях юриста при выявлении экспертных ошибок во время расследования и рассмотрения уголовного дела в суде.

Тестовые задания:

Показания эксперта - это...
а) представленные в письменном виде исследования и выводы по вопросам, поставленные перед экспертом лицом, ведущим производство по уголовному делу;
б) сведения, сообщенные им на допросе, проведенном после получения его заключения, в целях разъяснения и уточнения данного заключения.

При каком условии эксперт освобождается от уголовной ответственности?
а) такие условия не предусмотрены законодательством;
б) если эксперт добровольно до вынесения приговора заявил о ложности данных им показаний;
в) по решению уполномоченных федеральных органов

Эксперт вправе возвратить постановление без исполнения в случаях:
а) если представленных материалов недостаточно для проведения бухгалтерской экспертизы;
б) если появилась необходимость подвергнуть проверке другие участки или деятельность других должностных лиц;
в) если эксперт считает, что не имеет достаточных знаний для ее производства.

Права и обязанности судебного эксперта определяются:
а) Гражданским процессуальным кодексом РФ;
б) Уголовно-процессуальным кодексом РФ;
в) Арбитражно-процессуальный кодексом РФ.

Законодательной базой, устанавливающей условия, при которых эксперт не может принимать участие в производстве по уголовному делу, является:
а) Гражданский процессуальный кодекс РФ;
б) Уголовно-процессуальный кодекс РФ;
в) Конституция РФ.

Уголовный процесс - это...
а) особый точно регламентированный нормами прав порядок возбуждения, расследования и разрешения дел о преступлениях, равно как и исполнение приговоров;
б) урегулированный процессуальными нормами порядок деятельности компетентных государственных органов, состоящий в подготовке, принятии и закреплении решений общего и индивидуального характера;
в) сложная длящаяся во времени деятельность, состоящая из процессуальных стадий, которые имеют строго определенную последовательность.

Исключительными стадиями уголовного процесса являются:
а) выявление существенных нарушений при назначении и проведении судебно-бухгалтерской экспертизы;
б) оценка результатов исследований, выводы по поставленным вопросам и их обоснование;
в) пересмотр дела в порядке судебного надзора;
г) возбуждение дела по вновь открывшимся обстоятельствам.

Оценочные материалы по теме Тема 6 Экономическая природа, сущность, содержание и место экономической экспертизы в учетной деятельности экономических субъектов

Вопросы для устного опроса:

1. Сущность, цель и задачи экономической экспертизы.
2. Экономическая экспертиза как наука.
3. Экономическая экспертиза в деятельности экономических субъектов.

Вопросы для подготовки к занятию:

- Что является основанием для назначения судебно-экономической экспертизы?
- В каких случаях назначается повторная судебно-экономическая экспертиза?
- Кто подбирает материалы, необходимые для судебно-экономической экспертизы?
- Кому поручается проведение дополнительной судебно-экономической экспертизы?
- Какие задачи решает эксперт?
- Может ли экономическая экспертиза подменять ревизию, аудиторскую или налоговую проверки?

Тестовые задания:

Судебная экономическая экспертиза является:
а) формой финансово-экономического контроля;
б) формой последующего финансово-экономического контроля;
в) ни одно утверждение не верно.

Структура стандарта судебной экономической экспертизы включает:
а) объект исследования;
б) предмет исследования;
в) этапы исследования;
г) источники информации, используемые для исследования;
д) методические приемы исследования, обобщение и реализацию результатов экспертизы.

Основанием для назначения судебной экономической экспертизы являются:
а) обоснованные возражения обвиняемого против выводов документальной ревизии, если для проверки возражений необходимы специальные познания и не требуется проводить повторную ревизию. Такие возражения обычно возникают в тех случаях, когда ревизор не принимает к зачету документы, предъявленные ему обвиняемым, применяет неправильные методы проверки, проводит неполный анализ операций и т.д.; обоснованность возражений должна быть проверена следователем и судом;
б) план ревизионной работы или сообщения о различных нарушениях в подведомственных организациях;
в) несоответствие между выводами проведенной по требованию следователя ревизии и другими материалами дела (в том числе и при отсутствии возражений со стороны обвиняемого), если оно не может быть разрешено без применения специальных знаний (например, бухгалтерская экспертиза может быть назначена для проверки выводов документальной ревизии, не выявившей недостачи, в то время как иными материалами следствия установлены факты хищений);
г) сведения, полученные при расследовании или судебном рассмотрении.

Повторная экспертиза проводится:
а) по дополнительным вопросам;
б) тем же вопросам, что и первоначальная;
в) ни один из ответов не верен;
г) по первоначальным и дополнительным вопросам.

Проведение дополнительной экспертизы поручается:
а) другому эксперту или другой комиссии;
б) тому же эксперту;
в) оба ответа верны.

Перед экспертом-экономистом допустимо ставить:
а) вопросы, касающиеся субъективной стороны рассматриваемого дела;
б) вопросы, касающиеся правовой стороны дела;
в) вопросы о сумме материального ущерба;
г) вопросы о состоянии учета тех или иных фактов хозяйственной жизни

Оценочные материалы по теме 7 Класс и роды судебно-экономической экспертизы.

Вопросы для устного опроса:

1. Понятие и структура судебно-бухгалтерской экспертизы.

2. Судебная финансово-экономическая экспертиза.
3. Судебная товароведческая экспертиза.
4. Судебная инженерно-экономическая экспертиза.

Вопросы для подготовки к занятию:

- Дайте понятие и раскройте структуру судебно-бухгалтерской экспертизы.
- Что такое судебная финансово-экономическая экспертиза?
- Раскройте содержание судебной финансово-экономической экспертизы.
- Что вы знаете о судебной товароведческой экспертизе?
- Расскажите о судебной инженерно-экономической экспертизе.

Тестовые задания:

Материалы, необходимые для проведения судебной экономической экспертизы, подбирает:
а) эксперт-экономист;
б) следователь;
в) руководитель вышестоящей организации.

Параметры судебной экономической экспертизы - это...
а) научно-исследовательская система методов и приемов;
б) некоторая обобщенная характеристика, которая может принимать значение для определенного диапазона;
в) степень изучения объекта в соответствии с заданием.

Приемы, с помощью которых судебная экономическая экспертиза может определять величины и качественные характеристики исследуемых процессов, называются:
а) статистическими;
б) эконометрическими;
в) математическими.

В судебной экономической экспертизе под процедурой понимается:
а) особый вид научного исследования, направленный на познание изучаемого объекта;
б) система действий над субъектами и объектами процесса производства, которые вступили в юридические отношения;
в) разработка методики проведения экспертизы.

Достоверность фактов хозяйственной жизни, их целесообразность осуществляются методом:
а) функционально-стоимостным;
б) конкретизации;
в) исследования учетных документов.

Оценочные материалы по теме 8 Предмет и метод бухгалтерской экспертизы.

Вопросы для устного опроса:

1. Предмет бухгалтерской экспертизы.
2. Метод бухгалтерской экспертизы.

Вопросы для подготовки к занятию:

- Что является методом бухгалтерской экспертизы?
- Что относят к методам фактической проверки фактов хозяйственной жизни?
- Кто осуществляет общее методологическое руководство бухгалтерским учетом в

Российской Федерации?
- Когда возникает необходимость в проведении судебно-бухгалтерской экспертизы?
- Что является предметом бухгалтерской экспертизы?

Тестовые задания:

Предметом судебно-бухгалтерской экспертизы являются:
а) хозяйственные процессы и результаты, складывающиеся под влиянием объективных внешних факторов;
б) определенные обстоятельства, устанавливаемые с помощью других источников доказательств и требующие документального подтверждения;
в) вся доступная исследователю реальность, принятая в совокупности предметов и явлений, находящихся в тех или иных связях друг с другом и постоянном движении и развитии.

Метод бухгалтерской экспертизы это...
а) совокупность приемов исследования в науке и воспроизведение их в системе экономических категорий и законов;
б) совокупность приемов, применяемых бухгалтерами-экспертами по исследованию документов;
в) совокупность юридических средств воздействия на связи и отношения, возникающие в сфере управления.

Анализ - это...
а) процесс мысленного или фактического разложения целого на составные части и воссоединения целого из частей;
б) мысленное расчленение изучаемого на составные части и исследование каждой из этих частей отдельно;
в) прием научного исследования, который включает в себя изучение предмета с помощью мысленного или практического расчленения его на составные части.

Конкретные научные методические приемы делятся:
а) на исторические и логические;
б) математические и логические;
в) документальные и расчетно-аналитические.

К расчетно-аналитическим приемам относятся:
а) конкретизация;
б) системный анализ;
в) экономический анализ;
г) статистические расчеты;
д) функционально-стоимостный анализ.

Оценочные материалы по теме 9 Методика экспертного исследования как составляющая бухгалтерской экспертизы.

Вопросы для устного опроса:

1. Содержание методики бухгалтерской экспертизы.
2. Стадии бухгалтерской экспертизы.

Вопросы для подготовки к занятию:

- Что такое документальный контроль?
- В чем суть формальной проверки?

- Что представляет собой встречная проверка как метод?
- Что включают в себя расходы по обслуживанию производства продукции и (или) обращению товаров (работ, услуг)?
- Что является основным этапом при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы?

Тестовые задания:

Методы и способы проведения исследования судебно-бухгалтерской экспертизы составляют методику, используемую экспертом-бухгалтером в конкретном уголовном деле:
а) частную;
б) общую;
в) последовательную.

Проверка соответствия наличия суммы выручки по приходному кассовому ордеру и отчету кассира и квитанции к приходному кассовому ордеру, приложенной к товарно-денежному отчету материально ответственного лица, производится с помощью:
а) арифметической проверки;
б) нормативной проверки;
в) формальной проверки;
г) встречной проверки.

Доказательствами по уголовному делу в сфере экономики в числе прочих являются:
а) заключения эксперта-бухгалтера;
б) акты ревизий;
в) заключения аудиторов;
г) показания обвиняемых, свидетелей.

В случаях несоответствия результатов ревизии материалам следствия, когда разногласия не могут быть устранены в ходе повторной ревизии или обвиняемый оспаривает результаты ревизии, судебно-бухгалтерская экспертиза является:
а) обязательной;
б) необязательной;
в) назначается по усмотрению следователя;
г) назначается по усмотрению суда.

Основным этапом при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы является:
а) проверка правильности документального и бухгалтерского отражения хозяйственных операций;
б) анализ последовательности проведения бухгалтерских операций;
в) формирование показаний эксперта-бухгалтера;
г) формирование ходатайства о получении дополнительных материалов.

Типовые оценочные материалы по теме 10. Объект экспертного исследования.

Вопросы для устного опроса:

1. Понятие и сущность объекта экспертного исследования.
2. Классификация объектов бухгалтерской экспертизы.

Вопросы для подготовки к занятию:

1. Какие требования предъявляются к первичным документам, принимаемым к учету?
2. Что является объектами исследования в соответствии с законом?
3. С научной точки зрения объект бухгалтерской экспертизы – это?

4. В практической бухгалтерской экспертной деятельности объект бухгалтерской экспертизы – это? 5.

В чем состоят задачи информационного обеспечения бухгалтерской экспертизы?

Тестовые задания:

С научной точки зрения объект бухгалтерской экспертизы - это...

а) род (вид) объектов, категория предметов, характеризующихся общими свойствами (активы, обязательства, доходы, расходы и капитал хозяйствующего субъекта);

б) материалы дела, по которому производится судебная экспертиза;

в) совокупность методов, используемых при производстве судебнобухгалтерской экспертизы.

В практической бухгалтерской экспертной деятельности объект бухгалтерской экспертизы - это...

а) предмет бухгалтерской экспертизы;

б) совокупность методов, используемых при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы;

в) определенный предмет, поступающий на исследование эксперту (отдельно взятая накладная или счет-фактура).

Наиболее важными характеристиками объекта экспертизы являются следующие положения:

а) объектом может быть любая вещь, процесс, явление, любой фрагмент реальной действительности, текущей, финансовой и инвестиционной деятельности;

б) объект - это совокупность методов, используемых при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы;

в) объект тесно связан с предметом бухгалтерской экспертизы;

г) объект воспроизводится в мышлении субъекта (в частности, эксперта-бухгалтера).

К документам, отражающим незаконные по своему содержанию факты хозяйственной деятельности, относят:

а) бланки неустановленной формы;

б) документы, в которых использованы ненадлежащие реквизиты;

в) документы, в которых использованы лишние, неустановленные типовыми формами реквизиты;

г) документы, составленные с нарушением действующих законов и правил, норм и расценок.

Платежная ведомость без подписи руководителя учреждения относится к:

а) документам, отражающим незаконные по своему содержанию операции;

б) документам, не соответствующим по своему содержанию фактически выполненным хозяйственным операциям;

в) неправильно оформленным документам.

По содержанию информационное обеспечение бухгалтерской экспертизы включает:

а) нормативно-справочную информацию, технолого-математическую информацию;

б) законодательство, нормативно-справочную информацию, фактографическую информацию;

в) правовую информацию, бухгалтерскую информацию.

Доброкачественные документы - это...

а) первичные документы, отвечающие всем предусмотренным требованиям;

б) документы, не соответствующие по своему содержанию фактически выполненным хозяйственным операциям;
в) документы, отражающие незаконные по своему содержанию операции.

Расходный кассовый ордер с распиской в получении, по которому в действительности деньги получены не были, называется:
а) недоброкачественным документом;
б) безденежным документом;
в) фальсифицированным документом.

К документам, не соответствующим по своему содержанию фактически выполненным хозяйственным операциям, относятся документы, в которых:
а) получили отражение вымышленные хозяйственные операции;
б) не были заполнены все необходимые реквизиты;
в) не получили отражения фактически выполненные хозяйственные операции.

Примерные темы для написания контрольных работ, рефератов, докладов, эссе:

1. Подложные записи в аналитическом учете и методы их обнаружения.
2. Особенности обнаружения подложных записей в условиях автоматизированного учета.
3. Изъятие бухгалтерских документов работниками контролирующих и правоохранительных органов.
4. Способы искажения результатов инвентаризации и методы их обнаружения на основе учетных документов.
5. Компьютерные технологии обработки экономической информации и их влияние на защитные функции бухгалтерского учета.
6. Основные виды и формы финансового контроля в РФ.
7. Организация государственного финансового контроля в РФ.
8. Организация внутреннего контроля в организации.
9. Коммерческая тайна и финансовый контроль в условиях ее сохранения.
10. Учетная политика организации и ее юридическая оценка.
11. Требования, предъявляемые к первичной учетной документации.
12. Классификация недоброкачественных документов.
13. Понятие и классификация методов исследования документальных данных.
14. Содержание методов документальной проверки и их применение в деятельности правоохранительных и контролирующих органов.
15. Использование методов фактической проверки при проведении бухгалтерской экспертизы.
16. Бухгалтерская отчетность и ее использование при выявлении и доказывании преступлений в сфере экономики.
17. Отражение в документах и записях на счетах бухгалтерского учета следов противоправной деятельности.
18. Отражение в учете признаков хищений и других преступлений, а также нарушений хозяйственных договоров.
19. Использование учетных данных при выявлении и доказывании экономических преступлений.
20. Понятие специальных бухгалтерских познаний и формы их использования в правоприменительной деятельности.
21. Использование специальных бухгалтерских познаний непосредственно сотрудниками правоохранительных органов.
22. Понятие и виды документальной ревизии.

23. Организация и проведение ревизии по инициативе правоохранительных органов.
24. Оценка и использование материалов ревизии на стадии предварительного следствия.
25. Понятие и классификация ревизий.
26. Права, обязанности и ответственность ревизора.
27. Основные этапы проведения ревизий.
28. Систематизация и обобщение результатов ревизии.
29. Порядок назначения ревизии по заданию правоохранительных органов.
30. Отличия ревизий по требованию правоохранительных органов от плановых ревизий.
31. Особенности организации и проведения документальных ревизий по инициативе правоохранительных органов.
32. Предмет судебно-бухгалтерской экспертизы (любой экономической экспертизы).
33. Отличие судебно-бухгалтерской экспертизы от ревизии, проводимой по инициативе правоохранительных органов, документальной ревизии, аудиторской и налоговой проверок.
34. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы (любой экономической экспертизы).
35. Метод судебно-бухгалтерской экспертизы (любой экономической экспертизы).
36. Стадии проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.
37. Назначение и производство бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе.
38. Назначение и производство бухгалтерской экспертизы в гражданском и арбитражном процессах.
39. Права и обязанности эксперта-бухгалтера.
40. Этапы развития судебно-бухгалтерской экспертизы (любой экономической экспертизы).
41. Планирование процесса судебно-бухгалтерской экспертизы.
42. Рациональный трудовой режим эксперта-бухгалтера и организация рабочего места.
43. Методика проведения бухгалтерской экспертизы (любой экономической экспертизы).
44. Классификация методов судебно-бухгалтерской экспертизы.

Студент представляет преподавателю контрольную работу на проверку в электронном виде. В случае наличия замечаний от преподавателя студент вносит необходимые изменения и дополнения и представляет преподавателю исправленную контрольную работу на проверку также в электронном виде.

Контрольная работа может быть оформлена в виде научной статьи в журнале или в виде статьи (тезисов) в сборнике научных конференций, не входящих в «черный список» РАНХиГС при Президенте РФ. Студент обязан предоставить преподавателю в электронном виде подтверждающие документы о принятии статьи (тезисов) к публикации, сертификат/диплом/справку об участии в научном мероприятии, копию статьи, файл научного издания, информацию о web-ссылке на размещение публикации в Интернет, а также иную подтверждающую информацию».

Шкала оценивания контрольной работы

- от 85 до 100 баллов выставляется студенту, если контрольная работа оформлена в соответствии с требованиями Филиала и при этом в ней уточнены и раскрыты в полном объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Показывает логичность и структурированность изложения материалов, соответствие темы и содержания, полноту выводов. Материалы контрольной работы обладают оригинальностью представления иллюстраций. Уверенное владение научным понятийным аппаратом, точное использование научной терминологии. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на

высоком уровне. Способность к самостоятельным нестандартным оригинальным научным суждениям. Умеет письменно аргументировать свою точку зрения на базе достоверных источников информации и действующей практики работы контрольных органов по обозначенной проблеме. Показаны навыки квалификации нарушений и выбора мер ответственности к нарушителю. Не менее 70% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен развернутый с учетом нормативных документов, научных трудов, учебных пособий, материалов научных конференций и форумов, статей из экономических журналов, web-ресурсов. Имеются приложения к контрольной работе в виде типовых актов проверок, примеров форм документов с нарушениями и иных материалов по практической работе контролирующих органов.

- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если контрольная работа в основном оформлена в соответствии с требованиями Филиала и при этом в ней уточнены и раскрыты в полном объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Показывает логичность и структурированность изложения материалов, соответствие темы и содержания, наличие выводов. Материалы контрольной работы включают иллюстрации. Показано владение научным понятийным аппаратом. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на среднем уровне. Умеет письменно излагать свою точку зрения на базе источников информации и практики работы контрольных органов по обозначенной проблеме. Показаны навыки квалификации нарушений и выбора мер ответственности к нарушителю. От 50 до 69% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен с учетом нормативных документов, научных трудов, учебных пособий, статей из экономических журналов, web-ресурсов.. Овладел необходимыми компетенциями, но допустил 2-3 ошибки.
- от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если контрольная работа оформлена с 2-3 недостатками относительно требований Филиала и (или) в ней уточнены и раскрыты не в полном объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Показывает отдельные признаки логичности и структурированности изложения материалов, соответствие темы и содержания, наличие выводов. Материалы контрольной работы включают иллюстрации. Показано владение научным понятийным аппаратом. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на минимальном уровне. От 25 до 49% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен с учетом не всех актуальных нормативных документов.
- от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если контрольная работа оформлена более чем с 3 недостатками относительно требований Филиала и (или) в ней не раскрыты актуальность темы и (или) исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, методы исследования. Изложение материалов не имеет признаков логичности и структурированности, содержание не соответствует теме, отсутствие выводов либо они не являются актуальными. Материалы контрольной работы не содержат иллюстраций. Показано минимальное владение научным понятийным аппаратом. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на минимальном уровне. Менее 25% списка использованных источников не старше 5 лет, список представлен с неактуальными нормативными документами. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний.
- 0 баллов выставляется студенту, если он не представил контрольную работу на проверку либо контрольная работа была выдана на доработку и не представлена с исправлениями на бумажном носителе.

Шкала оценивания тестов

- 100 баллов выставляется студенту, если даны ответы на все тестовые вопросы;
- 0 баллов выставляется студенту, если нет ответов ни на один тестовый вопрос.
- в иных случаях количество баллов определяется по формуле:
100 баллов / количество тестовых вопросов * число правильных ответов.

Шкала оценивания опросов
- 100 баллов выставляется студенту, если он показал свободное владение материалом, уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины, дал полные ответы на дополнительные вопросы преподавателя;
- от 85 до 99 баллов выставляется студенту, если он показал свободное материалом, в основном полное владение понятийным аппаратом, за исключением технических несущественных неточностей, на отдельные дополнительные вопросы по теме даны недостаточно полные ответы;
- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если он показал детальное воспроизведение учебного материала и понятийного аппарата, на отдельные дополнительные вопросы по теме не даны полные ответы;
- от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если он показал наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала, дал ответ только на один дополнительный вопрос по теме;
- от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если он имеет недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний, не дал ответов ни на один дополнительный вопрос;
- 0 баллов выставляется студенту, если он не усвоил понятийный аппарат, не имеет фрагментарных знаний, не дал ответов ни на один дополнительный вопрос.

Шкала оценивания докладов

№ п/п	ФИО	Тема доклада	Актуальность	научность (методология), понятийный аппарат	Логичность и структурированность изложения	Соответствие темы и содержания	Полнота выводов	Наличие примеров нарушений	Презентация	Последующая дискуссия
Макс.объем баллов			**10**	**20**	**10**	**15**	**10**	**10**	**15**	**10**

- от 85 до 100 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом им уточнены и раскрыты в полном объеме актуальность темы и исследуемые проблемы, цель и задачи, предмет и объект исследования, концепция и методы исследования. Показывает логичность и структурированность изложения материалов, соответствие темы и содержания, полноту выводов. Материалы презентации полностью соответствуют докладу и отчету, обладают оригинальностью представления презентаций. Уверенное владение научным понятийным аппаратом, точное использование научной терминологии. Умеет аргументировано отвечать на все вопросы. Практические умения и навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к самостоятельным нестандартным оригинальным научным суждениям. Умеет аргументировать свою точку зрения на базе достоверных источников информации и действующей практики работы контрольных органов по обозначенной проблеме. Владеет навыками выступления и участия в дискуссиях.

- от 65 до 84 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом сумел назвать основное содержание проблемы, дал оценку ее масштаба, в основном умеет аргументировать собственную точку зрения, ответил правильно на все вопросы в ходе дискуссии, кроме 1 вопроса. Овладел необходимыми компетенциями, но допустил несущественные неточности.
- от 51 до 64 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом на среднем уровне раскрыл основное содержание проблемы, умеет аргументировать собственную точку зрения. Показал детальное воспроизведение учебного материала. Владение понятийным аппаратом в основном полное, за исключением технических несущественных неточностей. На отдельные дополнительные вопросы по теме даны недостаточно полные ответы.
- от 1 до 50 баллов выставляется студенту, если он их набрал в совокупности по указанной шкале и при этом допустил грубые недостатки в представлении актуальности темы, основном содержании проблемы, недостаточно полно аргументировал собственную точку зрения, не ответил правильно на все вопросы участвующих в дискуссии. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний.
- 0 баллов выставляется студенту, если он не подготовил доклад.

4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Показатели и критерии оценивания компетенций с учетом этапа их формирования:

Таблица 5

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ОПК ОС-4	Способность осуществлять экономико-правовую деятельность в сфере обеспечения экономической безопасности	ОПК ОС-4.4	Способен на основе результатов вневедомственного финансового контроля определить основные направления судебно-экономической экспертизы, необходимые для исследования выявленных в процессе контрольных мероприятий недостатков в финансово-хозяйственной деятельности.

Варианты теоретических заданий для зачета

1. Дополнительная судебно-экономическая экспертиза
2. Задачи судебно-экономической экспертизы
3. Заключение эксперта: порядок оформления, состав
4. Классификация судебно-экономических экспертиз
5. Комиссионная судебно-экономическая экспертиза
6. Конфликт интересов при проведении судебно-экономической экспертизы
7. Личная ответственность эксперта-экономиста за данное им заключение
8. Место проведения судебно-экономической экспертизы
9. Основания производства судебно-экономической экспертизы
10. Основные обязанности руководителя экспертного учреждения
11. Основные права руководителя экспертного учреждения
12. Основные причины назначения дополнительной и повторной судебно-экономической экспертизы
13. Особенности назначения судебно-экономической экспертизы в судебном заседании

14. Ответственность руководителя экспертного учреждения
15. Отличие судебной от несудебной экспертизы
16. Повторная судебно-экономическая экспертиза
17. Понятие объекта как источника фактических данных, носителя информации о фактах, составляющих предмет экспертизы
18. Понятие предмета судебно-экономической экспертизы
19. Понятие судебно-экономической экспертизы
20. Правовые основы проведения судебно-экономической экспертизы
21. Предмет судебно-экономической экспертизы
22. Признаки судебно-экономической экспертизы
23. Содержание постановления о назначении судебно-экономической экспертизы
24. Способы производства судебно-экономической экспертизы
25. Формирование предмета судебно-экономической экспертизы
26. Характеристика судебно-экономической экспертизы
27. Цель исследования материалов дела в судебно-экономической экспертизе

Вариант ситуационного задания для зачета

1. Имеется результаты экспертизы, которые противоречат показаниям свидетелей и первичным документам бухгалтерского учета.
Разработайте план мероприятий дальнейших действий.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием тем дисциплины и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблице 6 позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений по 2-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача 1 необходима для демонстрации умений формулировать вопросы для дальнейших действий, запрашивать все дополнительные документы, а также умений сделать анализ и сформулировать обоснование мероприятий по проведению всестороннего и объективного расследования. Решение задачи позволяет оценить навыки студента по применению методик проверки, навыков коммуникаций между участниками уголовного и судебного процесса, использованию информационных ресурсов, определению меры ответственности к эксперту за возможные либо допущенные нарушения при проведении судебно-экономической экспертизы

Ситуационная задача не применяется на зачете, если в рамках текущего контроля студент продемонстрировал необходимые умения и навыки с оценкой не менее 50 баллов.

Шкала оценивания для зачета

Таблица 6

Зачет	Критерии оценки
незачтено	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности не сформированы.
зачтено	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой,

	сформированы на минимальном уровне. Наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала, в т.ч. в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы не в полной мере.
	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы достаточно. Детальное воспроизведение учебного материала. Практические навыки профессиональной деятельности в значительной мере сформированы. Присутствуют навыки самостоятельного решения практических задач с отдельными элементами творчества.
	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на высоком уровне. Свободное владение материалом, выявление межпредметных связей. Уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к самостоятельному нестандартному решению практических задач.

4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания конкретных знаний, умений, навыков на зачете на основе показателей и критериев оценивания указаны в таблице 3.

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме устного (или письменного) зачета. Зачет служит для оценки работы студента в течение семестра и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам зачета в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «зачтено», «не зачтено».

Выполнение теоретического и практического заданий на зачете позволяет оценить сформированные компетенции по дисциплине. При необходимости для уточнения формирования у студентов необходимых компетенций преподаватель требует от них ответить на дополнительные вопросы в устной форме или тестовых заданий. Показатели и критерии оценивания указаны в таблице 3.

Участие студента в научно-исследовательской деятельности (участие в конференциях, научные публикации, участие в конкурсах и олимпиадах, соответствующих тематике дисциплины под руководством преподавателя, в научных проектах Филиала) поощряется премиальными баллами.

Студент обязан явиться на зачет в указанное в расписании время. Во время проведения зачета студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи, учебные материалы по дисциплине. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п., являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «незачтено».

Для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и в соответствии с медицинскими показаниями, промежуточная аттестация может быть проведена в устной (письменной, в том числе электронное тестирование) форме по согласованию с преподавателем и по личному письменному заявлению в первую неделю изучения дисциплины.

Промежуточная аттестация по дисциплине осуществляется в соответствии с фондом оценочных средств в формах, адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающихся. При проведении промежуточной аттестации инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья при необходимости предоставляется дополнительное время для подготовки ответа.

При проведении промежуточной аттестации по дисциплине для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предусматривается использование необходимых технических средств, в связи с их индивидуальными особенностями, а также обучающимися могут использоваться собственные технические средства.

Показатели и критерии оценивания даны в таблице 7.

Таблица 7

Наименование тем	Код компетенции	Показатели оценивания	Критерии оценивания	Оценка (баллы)
Темы 1-3 Понятие, сущность и задачи судебно-экономической экспертизы	ОПК ОС-4	Понятие, сущность и задачи судебно-экономической экспертизы	Свободное и уверенное владение материалом, понятийным аппаратом темы. Продемонстрировано знание понятия судебно-экономической экспертизы, определена ее сущность. Рассмотрены в полном объеме задачи судебно-экономической экспертизы. Названы основные законодательные нормативные акты по обеспечению судебно-экономической экспертизы. Знает лицензионные требования к обеспечению судебно-экономической экспертизы. Владеет навыками контекстного поиска необходимой информации, ее использования в российских условиях. На дополнительные вопросы по теме даны в основном полные ответы. Компетенции в основном сформированы на необходимом уровне.	зачет (51-100)
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы.	незачет (0-50)

Темы 4-5 Предмет и объекты исследования судебно-экономической экспертизы	ОПК ОС-4	Предмет и объекты исследования судебно-экономической экспертизы	Свободное и уверенное владение материалом, понятийным аппаратом темы. Подробно описаны предмет и объект исследования судебно-экономической экспертизы. Названы субъекты судебно-экономической экспертизы. Продемонстрированы знания формирования объекта исследования судебно-экономической экспертизы. Показаны умения применения знаний о необходимости проведения повторной и дополнительной судебно-экономических экспертиз. Знает порядок оформления и состав заключения эксперта. Владеет навыками формирования документальной части назначения комиссионной судебно-экономической экспертизы. Называет требования к организационной структуре экспертного учреждения, знает прав, обязанности и ответственность руководителя экспертного учреждения. Знает понятие «конфликт интересов» при проведении судебно-экономической экспертизы и умеет выявлять его признаки в зависимости от ситуации. Аргументированно излагает свою позицию относительно возможностей использования судебно-экономической экспертизы. Продемонстрированы навыки определения ответственности за нарушение законодательства и нормативных документов при производстве судебно-экономической экспертищы. Даны в основном полные ответы на дополнительные вопросы по теме. Компетенции в основном сформированы на необходимом уровне.	зачет (51-100)
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы.	незачет (0-50)

Темы 6-8 Порядок назначения судебно-экономической экспертизы	ОПК ОС-4	Порядок назначения судебно-экономической экспертизы	Раскрывает характеристику судебно-экономической экспертизы. Владеет знаниями о производстве судебно-экономической экспертизы. Верно использует терминологию при публичном выступлении. Раскрывает вопрос с использованием практических примеров. Знает содержание постановления о назначении судебно-экономической экспертизы. Показывает знания способов производства судебно-экономической экспертизы. Умеет определять особенности назначения судебно-экономической экспертизы в судебном заседании. Даны полные ответы на дополнительные вопросы по теме. Компетенции в основном сформированы на необходимом уровне.	зачет (51-100)
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на	Незачет (0-50)
Темы 9-10 Производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении	ОПК ОС-4	Производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении	Владеет знаниями о месте проведения судебно-экономической экспертизы. Называет основные права, обязанности и ответственность руководителя экспертного учреждения. Показывает знания относительно терминологии, используемой в ходе проверки. Верно объясняет алгоритм проведения судебно-экономической экспертизы. Знает порядок применения повторной и дополнительной судебно-экономических экспертиз. Знает методы проведения судебно-экономической экспертизы. Имеет представление о способах защиты персональных данных. Владеет навыками планирования и проведения судебно-экономических экспертиз. Называет примеры организации комиссионной судебно-экономической экспертизы. Демонстрирует знания порядка оформления и состава заключения эксперта. Использует правильную терминологию при публичном выступлении. Раскрывает вопрос с использованием практических примеров. Умеет назвать примеры выявляемых нарушений при производстве судебно-экономической экспертизы. Компетенции в основном сформированы на необходимом уровне.	зачет (51-100)
			Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний. Дан ответ только на один дополнительный вопрос по теме либо нет ответов ни на один дополнительный вопрос. Компетенции не сформированы.	Незачет (0-50)

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Изучение тематического плана дисциплины выполняется, начиная с 1 раздела, затем необходимо перейти ко 2 разделу.

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знаний, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет письменные домашние задания.

Самостоятельная работа студентов включает аудиторную и внеаудиторную самостоятельную работу.

Аудиторная самостоятельная работа студентов включает выполнение различных заданий в аудитории под руководством преподавателя, в том числе контроль самостоятельной работы. Применяется подход рассмотрения алгоритмов решения задач сначала под руководством преподавателя, затем студентам необходимо решить задачи самостоятельно. При формировании заданий и решении задач применяются учебные материалы, разработанные по дисциплине, и (или) нормативные документы.

После обзора типовых задач с решением выдаются задачи для самостоятельного решения. Для закрепления пройденного материала и контроля самостоятельной работы студентам даются домашние задания по решению отдельных задач и заданий. Рассмотренные задачи и задания необходимо прорешать самостоятельно перед контрольными мероприятиями, т.к. они могут применяться в ходе выполнения контрольных заданий по раздела, на экзамене в качестве дополнительного задания к основным теоретическим вопросам либо в виде тестовых вопросов.

В рабочей программе дан список основной и дополнительной литературы для предварительного изучения перед решением задач и выполнения других заданий, в которой необходимо найти нужный материал по соответствующей теме. Для оперативного получения информационного материала необходимо использовать список источников в электроном виде (web-ресурсов). При необходимости студент может воспользоваться в аудитории доступом к ним через мобильный телефон, планшет, компьютер посредством наличия подключения к Мобильному Интернету, Wi-Fi или сетевому доступу в Интернет.

Перед началом семинарских занятий студент осуществляет техническую подготовку по доступу к электронным материалам (электронные учебники и др.), получению учебных материалов на бумажном носителе из ресурсов библиотеки. Рекомендуется пройти регистрацию и получить доступ к электронному ресурсу «Университетская библиотека on-line».

Поиск источников информации для решения задач и разбора практических ситуаций рекомендуется делать как на основе списка литературы и интернет-ресурсов в рабочей программе, так и по тексту нормативных документов с использованием фильтров по ключевым словам в справочно-информационных программах Консультант-Плюс, Гарант и др. В случае использования материала из источников с датой публикации ранее 2016 года, необходимо осуществить проверку содержания на соответствие нормативных документов, например, в справочно-информационных системах Консультант-Плюс, Гарант и др.. Рекомендуется, например, пользоваться бесплатными материалами некоммерческой версии справочно-информационной системы Консультант-Плюс на web-странице http://www.consultant.ru/online/. В компьютерных классах СИУ РАНХиГС студенту рекомендуется воспользоваться дополнительными возможностями справочно-информационных систем Консультант-Плюс, Гарант в виду установки более

расширенных коммерческих версий, позволяющих получать в электронном виде статьи из экономических журналов, электронные книги и другие материалы.

Для изучения опыта предоставления информации для проверки и обсуждения рекомендуется просмотр учебных фильмов с поиском через Интернет по соответствующим темам.

В виду взаимосвязанности изучаемых тем перед каждым очередным аудиторным занятием необходимо провести работу по изучению материалов прошедших занятий.

Рекомендуется использовать ежедневник для записи домашних заданий и учета планируемой работы.

При подготовке к занятиям необходимо выполнять контрольные задания для самопроверки, содержащиеся в учебных пособиях из списка литературы в рабочей программе либо выданные преподавателем.

Необходимо обращать внимание на объявления о проведении в помещениях Филиала научных мероприятий, связанных с темами изучаемой дисциплины, чтобы спланировать участие в них во внеаудиторное время. Материалы и информация, полученная на таких мероприятиях может быть использована для подготовки к занятиям, выступлениям на практических занятиях, подготовки контрольных и других работ.

При подготовке докладов студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Цель выполнения докладов - выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одному из вопросов курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в круглых столах и научных практических конференциях. Студенту рекомендуется провести репетицию доклада с участием своих коллег из группы в рамках нагрузки по самостоятельной работе. При подготовке тезисов доклада и публичном выступлении необходимо раскрыть актуальность, научность (методологию),обеспечить логичность и структурированность изложения, указать на апробацию, обеспечить соответствие темы и содержания, полноту выводов, сделать видео-презентацию, активно участвовать в последующей дискуссии. Необходимо использовать мультимедиа-презентацию при изложении материала.

По итогам проведенных занятий с оценкой работы студента преподавателем необходимо провести работу над ошибками и выполнить все задания, которые не были выполнены в аудитории.

Методические указания по выполнению контрольных работ

Темы контрольных работ определены рабочей программой по дисциплине. Данный перечень по желанию студента может быть расширен и тема может быть выбрана самостоятельно, если она соответствует общему содержанию дисциплины. В этом случае тема подлежит согласованию с преподавателем.

Контрольная работа включает материал в виде основных актуальных положений по выбранной теме с учетом актуальных требований по организации и проведению финансово-контрольной деятельности. Поиск материала рекомендуется делать в аналогичном порядке, указанном в рабочей программе дисциплины. В ходе подготовки контрольной работы рекомендуется изучить опыт проведения проверок путем выборки

данных на официальных сайтах финансовых контрольно-надзорных органов, на сайте арбитражного суда и на других web-ресурсах. Контрольную работу необходимо дополнять примерами выявленных нарушений и недостатков на основе изученной информации. В список использованных источников в этом случае необходимо включить ссылку на источник информации.

Студенту необходимо изучить материалы научных конференций, форумов и иных мероприятий, проведенных в СИУ РАНХиГС для изучения актуальности изучаемой проблемы, методических подходов ее решения, полученных результатов, стиля оформления изложенных материалов.

Список использованных источников рекомендуется формировать с учетом действующих нормативных документов, научных трудов, учебных пособий, материалов научных конференций и форумов, статей из экономических журналов, web-ресурсов.

Контрольная работа выполняется в форме реферата с дополнительной практической частью. Реферирование может быть посвящено частной проблеме или содержать обобщение различных точек зрения по определенной теме. От обычного конспектирования научной литературы реферат отличается тем, что в нем излагаются (сопоставляются, оцениваются) различные точки зрения на анализируемую проблему и при этом составитель реферата определяет свое отношение к рассматриваемым научным позициям, взглядам или определениям, принадлежащим различным авторам. Исследовательский характер реферата представляет его основную научную и практическую ценность.

Контрольная работа состоит из пяти основных частей: введения, основной части (реферата), практической части, заключения, списка использованных источников (не менее 10 источников).

Во введении раскрывается значение и актуальность выбранной темы, определяется место проблемы в системе финансово-экономических знаний. Ставится цель и задачи. В основной части, опираясь на анализ нормативно-правовых, литературных, научных и прочих источников, излагаются и обобщаются различные точки зрения на исследуемый вопрос, высказывается и обосновывается собственная точка зрения выполняющего работу. В практической части дается практический пример выявленного нарушения, рисков, угроз, их причин, последствий, а также меры ответственности со ссылкой на статью соответствующего Федерального закона. В ходе подготовки контрольной работы рекомендуется изучить по выбору студента отчетность любой из публичных компаний путем выборки данных на их официальных сайтах. Контрольную работу необходимо дополнять примерами банковской безопасности, организации противодействия легализации доходов и финансированию терроризма выбранной компании, в т.ч. типовыми формами документов или извлечениями из них (типовые формы анкет клиентов, договоров, тарифы, извлечения из внутренних документов и т.д.). В список использованных источников в этом случае необходимо включить ссылку на официальный сайт выбранной компании.

В заключении формулируются краткие выводы по изложенному материалу и приводится собственная точка зрения на представленные в работе проблемы. Заключение имеет форму синтеза полученных в работе результатов.

Необходимо оформить контрольную работу в соответствии с требованиями Филиала.

Студент вправе направить преподавателю по электронной почте контрольную работу на проверку и получить необходимые комментарии по ее содержанию. В случае отсутствия замечаний от преподавателя студент получает одобрение на подготовку печатной версии контрольной работы для сдачи ее на кафедру налогообложения и учета.

Выполненная контрольная работа может стать основой для подготовки статьи в научный журнал или тезисов на научные конференции, форумы и др., что позволит получить премиальные баллы.

Вопросы для самостоятельной подготовки к занятиям лекционного, практического (семинарского) типов

1. Коммерческая и иная охраняемая законом тайна при производстве судебно-экономической экспертизы
2. Лицензионные требования к судебно-экономической экспертизе
3. Нормативные акты по обеспечению судебно-экономической экспертизы
4. Система технических средств обеспечения судебно-экономической экспертизы
5. Взаимодействия сторон процесса при производстве судебно-экономической экспертизы
6. Обеспечение безопасности эксперта
7. Способы производства судебно-экономической экспертизы
8. Назначения судебно-экономической экспертизы в судебном заседании
9. Место проведения судебно-экономической экспертизы
10. Основные права и обязанности руководителя экспертного учреждения за рубежом
11. Дополнительная и повторная судебно-экономическая экспертизы в зарубежных странах
12. Порядок составления заключение эксперта в зарубежных странах

Методические указания по организации самостоятельной работы отражены в п.5 Рабочей программы.

Методические указания для обучающихся по работе с тестовыми заданиями

При подготовке к тестированию необходимо выполнить действия указанные ранее в данном пункте рабочей программы.

Перед ответом на тестовые задания необходимо внимательно прочитать условия вопроса, затем с учетом формата и логики вопроса приступить к ответу путем проставления отметки шариковой ручкой синего или черного цвета. Пользоваться карандашом не допускается, результаты тестов будут соответствовать оценке «неудовлетворительно».

После ответов на все тестовые задания нужно выполнить самопроверку. При выявлении ошибки в ответе необходимо зачеркнуть неправильный ответ и указать правильный. Если вид задания был в ином формате, то зачеркнуть неправильный ответ и рядом с неправильным ответом оформить правильный ответ.

При решении заданий с необходимостью вычислений необходимо пользоваться калькулятором.

Методические указания для обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья имеют возможность изучать дисциплину по индивидуальному плану, согласованному с преподавателем и деканатом.

Освоение дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья по индивидуальному плану предполагаются: изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий; индивидуальные консультации с преподавателем (разъяснение учебного материала и углубленное изучение материала), индивидуальная самостоятельная работа.

В процессе обучения студентам из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья информация предоставляется в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

– в печатной форме увеличенным шрифтом,

– в форме электронного документа (с возможностью увеличения шрифта).

В случае необходимости информация может быть представлена в форме аудиофайла.

Для лиц с нарушениями слуха:

– в печатной форме,

– в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

– в печатной форме,

– в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

Изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий включает в себя:

- изучение содержания дисциплины в процессе самостоятельной работы с учебно-методическими материалами, размещёнными в электронных ресурсах научной библиотеки и в СДО «Прометей» Сибирского института управления – филиала РАНХиГС;
- электронное тестирование в режиме Самопроверка для закрепления изученного материала;
- консультирование обучающихся при помощи электронных ресурсов по содержанию учебной дисциплины и подготовке к промежуточной аттестации.

Индивидуальные консультации с преподавателем проводятся по отдельному расписанию, утвержденному заведующим кафедрой (в соответствии с индивидуальным графиком занятий обучающегося).

Индивидуальная самостоятельная работа обучающихся проводится в соответствии с рабочей программой дисциплины и индивидуальным графиком занятий.

Текущий контроль по дисциплине осуществляется в соответствии с фондом оценочных средств, в формах адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающихся.

6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Основная литература

1. Сорокотягин, И. Н. Судебная бухгалтерия : учебник для академического бакалавриата / И. Н. Сорокотягин, Л. К. Безукладникова, Д. А. Сорокотягина ; под ред. И. Н. Сорокотягина. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 284 с. — (Серия : Бакалавр и специалист). — ISBN 978-5-534-02597-2 Режим доступа:https://biblio-online.ru/viewer/sudebnaya-buhgalteriya-431819

6.2. Дополнительная литература.

1. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник и практикум для академического бакалавриата / Е. С. Дубоносов. — 6-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство

Юрайт, 2017. — 332 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-00607-0 - Режим доступа: https://biblio-online.ru/viewer/sudebnaya-buhgalteriya-431135

6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

Внеаудиторная работа обучающихся сопровождается учебно-методическим обеспечением, включающим индивидуальный неограниченный доступ к электронно-библиотечной системе, содержащей издания учебной, учебно-методической и иной литературы. Список основной и дополнительной литературы приведен в п.п.6.1 и 6.2.

Библиотечный фонд укомплектован печатными или электронными изданиями основной и дополнительной учебной литературы по дисциплинам образовательной программы, из расчета не менее 50 экземпляров основной литературы, перечисленной в рабочих программах и 25 экземпляров дополнительной литературы на каждые 100 обучающихся.

Фонд дополнительной литературы, помимо учебной, включает официальные, справочно-библиографические и специализированные периодические издания в расчете один-два экземпляра на каждые 100 обучающихся.

Электронно-библиотечная система обеспечивает возможность индивидуального доступа для каждого обучающегося из любой точки, в которой имеется доступ к сети Интернет.

Обучающимся предоставляется доступ к информационным справочным и поисковым системам «Гарант» и «КонсультантПлюс».

6.4. Нормативные правовые документы.

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 26.01.1996 N 14-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 29.06.2015 №210-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : http://pravo.gov.ru/, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
2. Уголовный Кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]: Федеральный закон от от 13.06.1996 N 63-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 30.12.2015 N 441-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : http://pravo.gov.ru/, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
3. Кодекс Российской Федерации об административных нарушениях [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 30.12.2001 N 195-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 30.12.2015 №464-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : http://pravo.gov.ru/, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
4. О бухгалтерском учете [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 04.11.2014 N 344-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : http://pravo.gov.ru/, свободный (дата обращения 11.01.2016). – Загл. с экрана.
5. Об информации, информационных технологиях и о защите информации [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 27.07.2006 N 149-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 21.07.2014 №222-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : http://pravo.gov.ru/, свободный (дата обращения 11.01.2016).
6. Об электронной подписи [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 06.04.2011 N 63-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 28.06.2014 N 184-ФЗ) // Офиц.

интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : http://pravo.gov.ru/, свободный (дата обращения 11.01.2016).
7. О коммерческой тайне [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 29.07.2004 N 98-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 12.03.2014 N 35-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : http://pravo.gov.ru/, свободный (дата обращения 11.01.2016).
8. О персональных данных [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 27.07.2006 N 152-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 04.06.2014 N 142-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : http://pravo.gov.ru/, свободный (дата обращения 11.01.2016).
9. О перечне сведений, которые не могут составлять коммерческую тайну [Электронный ресурс]: Постановление Правительства РСФСР от 05.12.1991 N 35 (с изм. и доп., внесенными постановлением Правительства РФ от 03.10.2002 N 731) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : http://pravo.gov.ru/, свободный (дата обращения 11.01.2016).

6.5. Интернет-ресурсы.

1. Арбитражный суд Новосибирской области [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Арбитражный суд Новосибирской области. - Электрон. дан. - М., 1996-2015. - Режим доступа: http://novosib.arbitr.ru/bankrot/, свободный.
3. Банк России [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Банк России - Электрон. дан. - М., 2000 – 2015. - Режим доступа: http://www.cbr.ru, свободный.
4. Высший Арбитражный Суд [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Высший Арбитражный Суд. - Электрон. дан. - М., 2015. - Режим доступа: www.arbitr.ru, свободный.
6. Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов Рос. Федерации - Электрон. дан. - М., 2014 – 2017. - Режим доступа: http://www.minfin.ru , свободный.
7. Федеральная налоговая служба [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. налог. служба. - Электрон. дан. - М., 2014 – 2017. – Режим доступа: http://www.nalog.ru, свободный.
8. Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Росфинмониторинг. - Электрон. дан. - М., 2001-2015. - Режим доступа: http://www.fedsfm.ru/, свободный.
9. Университетская библиотека ONLINE [Электронный ресурс]: Режим доступа: http://biblioclub.ru, требуется авторизация.

6.6. Иные источники.

В ходе изучения дисциплины используются материалы отчетности и иной информации организаций, полученные преподавателем и (или) студентами с учетом организационных и технических возможностей.

7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа: экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподавитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная.

Класс деловых игр: ноутбуки, выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья

Кабинет тактико-специальной подготовки. Кабинет огневой подготовки, где имеются телевизор, методические информационные плакаты и стенды по огневой и специальной подготовке, аудиторные столы, стулья.

Кабинет тактико-специальной подготовки, где есть аудиторная доска, аудиторные столы, стулья, демонстрационный методический материал.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы, где есть компьютер с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.

Центр интернет-ресурсов, где есть компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Электронная библиотека РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO Publishihg». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия.

Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет , где имеются компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi.

Специализированный кабинет для занятий с маломобильными группами (студенты с ограниченными возможностями здоровья), где имеются в наличии экран, компьютеры с подключением к локальной сети института и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная, офисные кресла.