

**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**
Судебная экономическая экспертиза

Код модуля
1158322(1)

Модуль
Приемы и методы финансового контроля

Екатеринбург

Оценочные материалы составлены автором(ами):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Ученая степень, ученое звание	Должность	Подразделение
1	Рябкова Ольга Валерьевна	кандидат юридических наук, без ученого звания	Доцент	финансового и налогового менеджмента

Согласовано:

Управление образовательных программ

И.Ю. Русакова

Авторы:

- **Рябкова Ольга Валерьевна, Доцент, финансового и налогового менеджмента**

1. СТРУКТУРА И ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ Судебная экономическая экспертиза

1.	Объем дисциплины в зачетных единицах	3	
2.	Виды аудиторных занятий	Практические/семинарские занятия	
3.	Промежуточная аттестация	Зачет	
4.	Текущая аттестация	Контрольная работа	1
		Домашняя работа	1
		Конспект литературных источников	1

2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ (ИНДИКАТОРЫ) ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ Судебная экономическая экспертиза

Индикатор – это признак / сигнал/ маркер, который показывает, на каком уровне обучающийся должен освоить результаты обучения и их предъявление должно подтвердить факт освоения предметного содержания данной дисциплины, указанного в табл. 1.3 РПМ-РПД.

Таблица 1

Код и наименование компетенции	Планируемые результаты обучения (индикаторы)	Контрольно-оценочные средства для оценивания достижения результата обучения по дисциплине
1	2	3
ОПК-9 -Способен к разработке, внедрению, контролю, оценке и корректировке методов и приемов осуществления профессиональной деятельности	Д-1 - Проявлять целеустремленность, ответственность, инновационное мышление З-1 - Различать основные методы и приемы осуществления профессиональной деятельности З-2 - Характеризовать основные принципы, особенности и требования к процессу разработки, внедрения, контроля, оценки и корректировки методов и приемов осуществления профессиональной деятельности	Домашняя работа Зачет Конспект литературных источников Контрольная работа Практические/семинарские занятия

	<p>П-1 - Составлять план поэтапного процесса разработки, внедрения, контроля и оценки инновационных методов и приемов осуществления профессиональной деятельности, в том числе в команде в рамках проекта, в соответствии с требованиями</p> <p>У-1 - Анализировать существующие методы и приемы осуществления профессиональной деятельности и выявлять необходимость их корректировки или разработки и внедрения инновационных методов и приемов</p> <p>У-2 - Оценивать процесс разработки, внедрения, оценки и корректировки методов и приемов осуществления профессиональной деятельности на соответствие требованиям</p>	
<p>ПК-4 -Способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>З-1 - Определять основные понятия и термины в области государственного таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-2 - Интерпретировать основные законодательные нормы и требования в области проведения таможенного, финансового, валютного, налогового и других видов контроля</p> <p>З-3 - Охарактеризовать систему контрольных органов и других субъектов, участвующих в реализации государственного финансового, таможенного, налогового, валютного и других видов контроля, описать их правовой статус, функции, права и обязанности, а также основы их взаимодействия</p> <p>П-1 - Иметь опыт анализа нормативных правовых актов,</p>	<p>Домашняя работа Зачет Конспект литературных источников Контрольная работа Практические/семинарские занятия</p>

	<p>регулирующих правоотношения в области государственного финансового контроля</p> <p>П-2 - Иметь опыт составления основных документов, оформляемых при реализации и по результатам финансового, налогового, таможенного, валютного и других видов государственного контроля</p> <p>У-1 - Делать выводы о законности и оценивать финансовые результаты деятельности организации</p> <p>У-2 - Обосновывать направления совершенствования государственной политики и ее контрольной составляющей в сфере экономической деятельности субъектов</p>	
<p>ПК-5 -Способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов</p>	<p>З-1 - Объяснять понятие сущность и задачи основных форм и методов проведения финансового, налогового, валютного, таможенного и других видов контроля</p> <p>З-2 - Определять содержание, по-рядок, принципы и методику проведения контрольного и экспертно-аналитического мероприятия</p> <p>З-3 - С учетом действующей нормативно-правовой базы составлять программы проведения контрольных мероприятий, в том числе мероприятий внутреннего контроля организаций</p> <p>З-4 - Определять организации и операции, подлежащие обязательному контролю</p> <p>П-1 - Иметь опыт применения приемов документального и фактического контроля в различных видах и формах контроля</p> <p>П-2 - Организовать и осуществлять мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов рынка и</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Зачет</p> <p>Конспект литературных источников</p> <p>Контрольная работа</p> <p>Практические/семинарские занятия</p>

	<p>экономики в целом с целью выявления объектов повышенного риска</p> <p>У-1 - Составлять, с учетом требований действующего законодательства, план и программу проведения контрольного мероприятия</p> <p>У-2 - Применять прогрессивные методы и инструменты контроля к конкретным объектам проверки, в том числе методы внутреннего финансового контроля</p>	
<p>ПК-6 -Способность оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита</p>	<p>З-3 - Сделать обзор методов проведения оценки достоверности и надежности финансовой отчетности организации</p> <p>П-1 - Составлять контрольные задания и осуществлять мониторинг их исполнения, организация работы команды по оценке</p> <p>У-2 - Проводить оценку качества, обоснованности и достоверности документов, оформленных по результатам внутреннего финансового контроля</p> <p>У-3 - На основе данных контроля диагностировать и выявлять различные факторы, влияющие на функционирование внутренних контрольных подразделений субъекта</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Зачет</p> <p>Конспект литературных источников</p> <p>Контрольная работа</p> <p>Практические/семинарские занятия</p>
<p>ПК-7 -Способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения,</p>	<p>З-1 - Состав, содержание и порядок обобщения, оформления и использования результатов финансового контроля и аудита</p> <p>П-3 - Оказывать консультационные услуги по вопросам результатов контрольных мероприятий</p> <p>У-1 - Организовать последующий оборот основных документов, составляемых при проведении различных видов</p>	<p>Домашняя работа</p> <p>Зачет</p> <p>Контрольная работа</p> <p>Практические/семинарские занятия</p>

направленные на их устранение	государственного контроля, обеспечить взаимодействие государственных органов на стадии реализации результатов контроля	
-------------------------------	--	--

3. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ В РАМКАХ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ В БАЛЬНО-РЕЙТИНГОВОЙ СИСТЕМЕ (ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КАРТА БРС)

3.1. Процедуры текущей и промежуточной аттестации по дисциплине

1. Лекции: коэффициент значимости совокупных результатов лекционных занятий – не предусмотрено		
Текущая аттестация на лекциях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лекциям – не предусмотрено		
Промежуточная аттестация по лекциям – нет Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лекциям – не предусмотрено		
2. Практические/семинарские занятия: коэффициент значимости совокупных результатов практических/семинарских занятий – 1		
Текущая аттестация на практических/семинарских занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
<i>домашняя работа</i>	9,14	40
<i>контрольная работа</i>	9,15	40
<i>контроль конспектов</i>	9,16	20
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по практическим/семинарским занятиям – 0.4		
Промежуточная аттестация по практическим/семинарским занятиям – зачет Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по практическим/семинарским занятиям – 0.6		
3. Лабораторные занятия: коэффициент значимости совокупных результатов лабораторных занятий – не предусмотрено		
Текущая аттестация на лабораторных занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по лабораторным занятиям – не предусмотрено		
Промежуточная аттестация по лабораторным занятиям – нет		

Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по лабораторным занятиям – не предусмотрено		
4. Онлайн-занятия: коэффициент значимости совокупных результатов онлайн-занятий –не предусмотрено		
Текущая аттестация на онлайн-занятиях	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент значимости результатов текущей аттестации по онлайн-занятиям -не предусмотрено		
Промежуточная аттестация по онлайн-занятиям –нет		
Весовой коэффициент значимости результатов промежуточной аттестации по онлайн-занятиям – не предусмотрено		

3.2. Процедуры текущей и промежуточной аттестации курсовой работы/проекта

Текущая аттестация выполнения курсовой работы/проекта	Сроки – семестр, учебная неделя	Максимальная оценка в баллах
Весовой коэффициент текущей аттестации выполнения курсовой работы/проекта– не предусмотрено		
Весовой коэффициент промежуточной аттестации выполнения курсовой работы/проекта– защиты – не предусмотрено		

4. КРИТЕРИИ И УРОВНИ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

4.1. В рамках БРС применяются утвержденные на кафедре/институте критерии (признаки) оценивания достижений студентов по дисциплине модуля (табл. 4) в рамках контрольно-оценочных мероприятий на соответствие указанным в табл.1 результатам обучения (индикаторам).

Таблица 4

Критерии оценивания учебных достижений обучающихся

Результаты обучения	Критерии оценивания учебных достижений, обучающихся на соответствие результатам обучения/индикаторам
Знания	Студент демонстрирует знания и понимание в области изучения на уровне указанных индикаторов и необходимые для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Умения	Студент может применять свои знания и понимание в контекстах, представленных в оценочных заданиях, демонстрирует освоение умений на уровне указанных индикаторов и необходимых для продолжения обучения и/или выполнения трудовых функций и действий, связанных с профессиональной деятельностью.
Опыт /владение	Студент демонстрирует опыт в области изучения на уровне указанных индикаторов.
Другие результаты	Студент демонстрирует ответственность в освоении результатов обучения на уровне запланированных индикаторов. Студент способен выносить суждения, делать оценки и формулировать выводы в области изучения.

	Студент может сообщать преподавателю и коллегам своего уровня собственное понимание и умения в области изучения.
--	--

4.2 Для оценивания уровня выполнения критериев (уровня достижений обучающихся при проведении контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля) используется универсальная шкала (табл. 5).

Таблица 5

Шкала оценивания достижения результатов обучения (индикаторов) по уровням

Характеристика уровней достижения результатов обучения (индикаторов)				
№ п/п	Содержание уровня выполнения критерия оценивания результатов обучения (выполненное оценочное задание)	Шкала оценивания		
		Традиционная характеристика уровня		Качественная характеристика уровня
1.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты в полном объеме, замечаний нет	Отлично (80-100 баллов)	Зачтено	Высокий (В)
2.	Результаты обучения (индикаторы) в целом достигнуты, имеются замечания, которые не требуют обязательного устранения	Хорошо (60-79 баллов)		Средний (С)
3.	Результаты обучения (индикаторы) достигнуты не в полной мере, есть замечания	Удовлетворительно (40-59 баллов)		Пороговый (П)
4.	Освоение результатов обучения не соответствует индикаторам, имеются существенные ошибки и замечания, требуется доработка	Неудовлетворительно (менее 40 баллов)	Не зачтено	Недостаточный (Н)
5.	Результат обучения не достигнут, задание не выполнено	Недостаточно свидетельств для оценивания		Нет результата

5. СОДЕРЖАНИЕ КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ МОДУЛЯ

5.1. Описание аудиторных контрольно-оценочных мероприятий по дисциплине модуля

5.1.1. Практические/семинарские занятия

Примерный перечень тем

1. Концептуальные и нормативно-правовые основы судебной экономической экспертизы: судебная экспертиза как основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве
2. Методика судебной экономической экспертизы
3. Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы

4. Исследовательская стадия судебно-бухгалтерской экспертизы
 5. Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование
 6. Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке
 7. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами
 8. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате
 9. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли
- LMS-платформа – не предусмотрена

5.2. Описание внеаудиторных контрольно-оценочных мероприятий и средств текущего контроля по дисциплине модуля

Разноуровневое (дифференцированное) обучение.

Базовый

5.2.1. Контрольная работа

Примерный перечень тем

1. Методика судебной экономической экспертизы
2. Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы

Примерные задания

Ознакомьтесь с предложенной Фабулой «Общество с ограниченной ответственностью «Подъемсервис».

Для фамилий с нечетными номерами в списке группы:

1. На основании данных Таблицы 2 подготовить на выбор 2 счета-фактуры под нечетными номерами.

Задание выполнить на утвержденном бланке счета-фактуры собственноручно, недостающие необходимые данные придумать самостоятельно.

2. Составить книгу покупок ООО «Подъемсервис» за 2 квартал 2016 г.

Обратить внимание на данные Таблицы 1 и сведения в пункте 2 установочных данных в Фабуле «Общество с ограниченной ответственностью «Подъемсервис».

Задание выполнить на утвержденном бланке книги покупок собственноручно, недостающие необходимые данные придумать самостоятельно.

Ознакомьтесь с предложенной Фабулой «Общество с ограниченной ответственностью «Подъемсервис».

Для фамилий с четными номерами в списке группы:

1. На основании данных Таблицы 2 подготовить на выбор 2 счета-фактуры под четными номерами.

Задание выполнить на утвержденном бланке счета-фактуры собственноручно, недостающие необходимые данные придумать самостоятельно.

2. Составить книгу покупок ООО «Подъемсервис» за 3 квартал 2016 г.

Обратить внимание на данные Таблицы 1 и сведения в пункте 2 установочных данных в Фабуле «Общество с ограниченной ответственностью «Подъемсервис».

Задание выполнить на утвержденном бланке книги покупок собственноручно, недостающие необходимые данные придумать самостоятельно.

Ознакомьтесь с предложенной Фабулой «Общество с ограниченной ответственностью «Подъемсервис».

Перечислите методы судебной бухгалтерской экспертизы, которые можно применить при исследовании счетов-фактур, подготовленных ранее на основании данных Таблицы 2 в Фабуле «Общество с ограниченной ответственностью «Подъемсервис».

Ознакомьтесь с предложенной Фабулой «Общество с ограниченной ответственностью «Подъемсервис».

Вы являетесь следователем, который производит предварительное расследование по уголовному делу по факту преступной деятельности руководителей ООО «Подъемсервис» Иванова В.С. и Иванова С.В.

Подготовить Постановление о назначении судебной экономической экспертизы (на бланке, заполненном рукописно).

Допускается ли самостоятельный сбор экспертом объектов исследования судебной экономической экспертизы?

При аргументации обязательна ссылка на нормативно-правовой акт.

Ознакомьтесь с положениями УПК РФ, касающихся проведения экспертиз.

Допускается ли присутствие участников уголовного процесса при производстве судебной экономической экспертизы в государственном судебно-экспертном учреждении?

Ответ обязательно аргументировать ссылкой на нормативно-правовые акты.

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.2. Домашняя работа

Примерный перечень тем

1. Исследовательская стадия судебно-бухгалтерской экспертизы

Примерные задания

Ознакомьтесь с предложенной Фабулой «Общество с ограниченной ответственностью «Подъемсервис».

Вы являетесь экспертом, который производит исследование по назначенной налоговой судебной экспертизе по уголовному делу по факту преступной деятельности руководителей ООО «Подъемсервис» Иванова В.С. и Иванова С.В.

Необходимо ответить на следующий вопрос:

Какова сумма неисчисленного ООО «Подъемсервис» налога на добавленную стоимость за период с 01.04.2016 г. по 31.03.2017 г. по результатам финансово-хозяйственной деятельности ООО «Подъемсервис», при условии, что в указанный период ООО «Подъемсервис» не имело финансово-хозяйственных взаимоотношений с ООО «СВ-Поле», ООО «Дина», ООО «Индустрия»?

При выполнении задания к ответу в обязательном порядке приложить произведенные расчеты и таблицы (при их составлении).

LMS-платформа – не предусмотрена

5.2.3. Конспект литературных источников

Примерный перечень тем

1. Судебная экономическая экспертиза: организация и методика проведения

Примерные задания

Конспект составляется на основе материалов лекций, а также учебной литературы и нормативно-правовой базы (список рекомендуемых источников приведен в рабочей программе дисциплины). Конспект должен включать следующие вопросы:

Концептуальные и нормативно-правовые основы судебной экономической экспертизы.

Методика судебной экономической экспертизы.

Порядок назначения и производства судебной экономической экспертизы.

Исследовательская стадия судебно-бухгалтерской экспертизы.

Заключение судебной экономической экспертизы, его оценка и использование.

Ответственность за экономические и налоговые правонарушения.

Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке, операций с материально-производственными запасами, операций по труду и заработной плате, операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли

LMS-платформа – не предусмотрена

5.3. Описание контрольно-оценочных мероприятий промежуточного контроля по дисциплине модуля

5.3.1. Зачет

Список примерных вопросов

1. Роль судебных экспертиз в современном обществе

2. Правовое регулирование производства судебных экспертиз

3. Основные понятия судебно-экспертной деятельности

4. Права и обязанности эксперта и руководителя экспертного учреждения

5. Производство судебной экспертизы в государственном судебно-экспертном учреждении

6. Классификация судебных экспертиз

7. Характеристика основных видов СЭЭ

8. Понятие судебной бухгалтерии и этапы ее формирования

9. Задачи, предмет, метод судебной бухгалтерии

10. Правовые основы судебной бухгалтерии

11. Понятие специальных бухгалтерских знаний

12. Методические основы экспертной деятельности

13. Использование специальных методов судебной экономической экспертизы

14. Методика судебной финансово-кредитной экспертизы

15. Порядок проведения повторной и дополнительной судебной экономической экспертизы
 16. Значение бухгалтерских документов в правоприменительной деятельности
 17. Классификация бухгалтерских документов. Реквизиты бухгалтерских документов
 18. Понятие недоброкачественных документов
 19. Понятие, виды инвентаризации. Организация и порядок проведения инвентаризации по инициативе правоохранительных органов
 20. Методы фактической проверки
 21. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве
 22. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе
 23. Порядок назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе
 24. Заключение эксперта-экономиста
- LMS-платформа – не предусмотрена

5.4 Содержание контрольно-оценочных мероприятий по направлениям воспитательной деятельности

Направление воспитательной деятельности	Вид воспитательной деятельности	Технология воспитательной деятельности	Компетенция	Результаты обучения	Контрольно-оценочные мероприятия
Профессиональное воспитание	учебно-исследовательская, научно-исследовательская	Технология формирования уверенности и готовности к самостоятельной успешной профессиональной деятельности	ПК-7	П-3	Домашняя работа Контрольная работа Практические/семинарские занятия