

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования**  
**«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»**

**Кафедра истории, философии и социальных наук**

**Составитель**  
**В. М. Золотухин**

## **СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА**

### **Методические материалы**

**Рекомендовано учебно-методической комиссией**  
**специальности 38.05.01 Экономическая безопасность**  
**в качестве электронного издания**  
**для использования в образовательном процессе**

**Кемерово 2018**

## Рецензенты

Бельков А. В. – доцент кафедры истории, философии и социальных наук

Лубкова Э. М. – председатель учебно-методической комиссии специальности 38.05.01 Экономическая безопасность

### **Золотухин Владимир Михайлович**

**Судебная экономическая экспертиза:** методические материалы [электронный ресурс] для обучающихся специальности 38.05.01 Экономическая безопасность всех форм обучения / сост. В. М. Золотухин; КузГТУ. – Кемерово, 2018.

Включает краткое ознакомление с назначением и содержанием курса, его цели, задачи, место в учебном процессе, методические указания по написанию рефератов и контрольных работ, варианты контрольных работ, по работе с литературными источниками, по внешнему и внутреннему оформлению работы, список основной и дополнительной учебной литературы.

© КузГТУ, 2018

© Золотухин В. М.,  
составление, 2018

## СОДЕРЖАНИЕ

Методические рекомендации	4
Структура и содержание дисциплины	6
Содержание лекционного курса	7
Планы семинарских занятий по курсу «Судебная экономическая экспертиза» для специалистов очной формы обучения	8
Самостоятельная работа специалиста очной формы обучения	16
Темы рефератов	17
Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины	19
Программное обеспечение и интернет-ресурсы	20
Методические указания по написанию рефератов	21
Оформление реферата	23
Правила оформления списка литературы и Интернет-источников	24
Перечень вопросов к зачету по курсу «Судебная экономическая экспертиза»	27
Методические указания по изучению курса «Судебная экономическая экспертиза» для специалистов заочной формы обучения (порядок работы и требования к зачету)	29
Требования к оформлению контрольной работы	31
Тематика контрольных работ	32
Приложение 1	40
Приложение 2	41
Приложение 3	41
Приложение 4	42

## **МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ**

Методические указания по самостоятельной работе специалистов по курсу «Судебная экономическая экспертиза» разработаны в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования и предназначены для специалистов направления Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация 01 Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности всех форм обучения. Данное методическое пособие включает краткое ознакомление с назначением и содержанием курса, его цели, задачи, место в учебном процессе, методические указания по написанию контрольных работ и их варианты, рефератов, по работе с литературными источниками, по внешнему и внутреннему оформлению работы, список основной и дополнительной учебной литературы.

### **Цель освоения дисциплины**

Сформировать у специалистов комплекс понятий о специфике судебной экономической экспертизы, формировании у студентов устойчивых навыков и умений применения специальных приёмов, методов и средств, связанных с регулированием судебной экономической экспертизы, правоприменительной практикой в области судебной экономической экспертизы, а также виды юридической ответственности за правонарушения в сфере судебной экономической экспертизы.

### **Задачи освоения дисциплины**

- выработка научного мировоззрения по вопросам места и роли судебной экономической экспертизы в борьбе с преступностью в области экономической деятельности;
- развитие убежденности в необходимости соблюдения требований законности при расследовании экономических преступлений при осуществлении правосудия;

- умение квалифицированно применять нормы гражданского, административного и гражданско-процессуального права при расследовании экономических преступлений, судебном разбирательстве, и исполнении приговора по конкретным гражданским делам;
- развитие навыков по выявлению причин и условий способствующих к совершению преступлений в экономической сфере;
- усвоение действующих норм законодательства, их назначение, условие и порядка применения;
- изучение зарубежного опыта по предупреждению, раскрытию и расследованию преступлений в сфере экономической деятельности.

### **Место дисциплины в структуре профессиональной подготовки**

Для освоения дисциплины необходимы компетенции (знания умения, навыки и (или) опыт профессиональной деятельности), сформированные в рамках изучения следующих дисциплин: Административное право, Гражданское право, Основы права, Экономическая безопасность.

Для успешного изучения курса студенту необходимо знать основы права, административное право; гражданское право; основы экономической безопасности. Программа курса построена на принципе органического сочетания лекций и практических занятий. Технология обучения ориентирована на переход от знания к умениям и навыкам деятельности по выявлению и раскрытию преступлений в социально-экономической деятельности человека. Обеспечение постоянного совершенствования знаний, умений, навыков.

### **Компетенции, формируемые в результате освоения дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»**

Освоение дисциплины направлено на формирование профессионально-специализированных компетенций, выпускник должен обладать:

ПК-22 – владеть способностью организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов.

В результате изучения дисциплины специалист должен:

Знать: российскую правовую систему и законодательство в области судебной экономической экспертизы; сущность, содержание, правовое значение заключения эксперта; механизмы и средства регулирования судебной экономической экспертизы; правоприменительную практику в области судебной экономической экспертизы; понятие, функции и виды юридической ответственности за правонарушения в сфере судебной экономической экспертизы; признаки коррупционного поведения, типологию коррупции.

Уметь: ориентироваться в области судебной экономической экспертизы; составлять и оформлять заключения эксперта и сопровождающие его нормативные акты; принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом; выбирать наиболее эффективные способы защиты прав, свобод и интересов граждан в судебном делопроизводстве; выявлять коррупционное давление и определять способы его устранения, факты коррупционного поведения.

Владеть: юридической терминологией в области судебной экономической экспертизы; навыками работы с нормативными актами в области судебной экономической экспертизы; навыками работы с локальными нормативными актами; способностью юридически правильно квалифицировать ситуации в области судебной экономической экспертизы; навыками разрешения споров в области судебной экономической экспертизы; антикоррупционной устойчивостью

### **Структура и содержание дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»**

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетных единицы (72 часа). Одна зачетная единица составляет 36 часов.

### Лекционные занятия

№ п/п	Содержание лекционного курса «Судебная экономическая экспертиза»
1	Тема № 1. Концептуальные основы судебной экспертизы. История становления и развития института судебной экспертизы. Концептуальные основы судебной экспертизы. История становления и развития института судебной экспертизы. Понятие судебной экспертизы, ее предмет, задачи и объекты. Классификация судебных экспертиз. Экспертизы в судебном процессе.
2	Тема № 2. Производство судебной экономической экспертизы. Система судебно-экспертных учреждений РФ. Порядок назначения судебной экономической экспертизы. Производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении.
3	Тема № 3. Профессиональный статус и компетенция судебного эксперта. Правовое положение и ответственность эксперта. Требования, предъявляемые к эксперту. Права и обязанности судебного эксперта. Права и обязанности судебного эксперта при осуществлении им профессиональной деятельности. Ответственность судебного эксперта за ложное заключение.
4	Тема № 4. Экспертное заключение, его оценка и использование правоприменителем. Принципы составления экспертного заключения. Научно-методические приемы судебной экономической экспертизы. Структура и содержание экспертного заключения. Деятельность суда по оценке заключения эксперта. Специальные методы судебной экономической экспертизы
5	Тема № 5. Назначение судебной экономической экспертизы. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в гражданском, арбитражном и уголовном процессах.
6	Тема № 6 Структура и технология судебной бухгалтерской экспертизы. Предмет, объект, цели и методы судебной бух-

№ п/п	Содержание лекционного курса «Судебная экономическая экспертиза»
	галтерской экспертизы. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной бухгалтерской экспертизы. Материалы необходимые для экспертного исследования.
7	Тема № 7. Структура и технология судебной финансово-экономической экспертизы. Предмет, объект, цели и методы судебной финансово-экономической экспертизы. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной финансово-экономической экспертизы. Материалы необходимые для экспертного исследования.
8	Структура и технология судебной инженерно-экономической экспертизы. Предмет, объект, задачи и методы судебной инженерно-экономической экспертизы. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной инженерно-экономической экспертизы. Материалы необходимые для экспертного исследования.

**ПЛАНЫ  
СЕМИНАРСКИХ ЗАНЯТИЙ ПО КУРСУ  
СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА  
(для специалистов очной формы обучения)**

**Цель практических занятий** – закрепления знаний, полученных студентами на лекциях и (или) в ходе самостоятельной работы с нормативно-правовыми актами, специальной и (или) дополнительной литературой, выяснения сложных и дискуссионных вопросов правовой теории и практики.

**Тема 1. Концептуальные основы судебной экспертизы**

1. История становления и развития института судебной экспертизы.
2. Понятие судебной экспертизы, ее предмет, задачи и объекты.



3. Классификация судебных экспертиз.
4. Экспертизы в судебном процессе.

#### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ:

1. Каковы основные этапы становления института судебной экспертизы?
2. Что включает в себя понятие «судебная экспертиза»?
3. Дайте определение предмета судебной экспертизы.
4. Дайте определение объекта судебной экспертизы?
5. Раскройте сущностную характеристику задач стоящих перед судебной экспертизой.
6. В чем проявляется процессуальный характер судебных экономических экспертиз?
7. Определите основные основания классификации судебных экспертиз.
8. Какие возможны экспертизы в судебном процессе?
9. Какое место занимает судебная экономическая экспертиза в системе правовых дисциплин?
10. Каковы критерии использования методов в рамках судебной экономической экспертизы?

#### **Тема 2. Производство судебной экономической экспертизы**

1. Система судебно-экспертных учреждений РФ.
2. Порядок назначения судебной экономической экспертизы.
3. Производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении.
4. Производство экспертизы судебным экспертом вне экспертного учреждения.

#### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ:

1. Что такое государственное судебно-экспертное учреждение?
2. Какие структурные компоненты включает в себя система судебно-экспертных учреждений РФ?

3. Какая может быть ведомственная подчиненность судебно-экспертных учреждений?
4. Каков порядок назначения судебной экономической экспертизы?
5. Что такое определение суда о назначении судебной экономической экспертизы?
6. Каким образом осуществляется производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении?
7. Какова мера ответственности у судебно-экспертного учреждения за производство экспертизы?
8. Какова мера ответственности у руководителя судебно-экспертного учреждения за производство экспертизы?
9. В чем специфика государственного судебно-экспертного учреждения?
10. В чем специфика деятельности судебного эксперта вне судебно-экспертного учреждения.

### **Тема 3 Профессиональный статус и компетенция судебного эксперта.**

1. Профессиональный статус судебного эксперта.
2. Компетенция судебного эксперта.
3. Правовое положение и ответственность эксперта.
4. Требования, предъявляемые к эксперту.

#### **КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ:**

1. Что понимается под профессиональным статусом судебного эксперта?
2. Каковы психологические основы деятельности судебного эксперта?
3. В чем заключается сущность правового положения судебного эксперта?
4. Назовите права судебного эксперта при осуществлении им профессиональной деятельности.

5. Каковы обязанности судебного эксперта при осуществлении им профессиональной деятельности?

6. В чем смысл профилактической деятельности эксперта в области судебной экономической экспертизы?

7. Каковы права и обязанности судебного эксперта, осуществляющего свою деятельность в рамках государственного экспертного учреждения?

8. Раскройте сущностную характеристику ответственности судебного эксперта за ложное заключение.

#### **Тема 4 Экспертное заключение, его оценка и использование правоприменителем**

1. Понятие экспертного заключения и его правовое значение.
2. Принципы составления экспертного заключения.
3. Структура и содержание экспертного заключения.
4. Деятельность суда по оценке заключения эксперта.

#### **КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ:**

1. Что понимается под экспертным заключением?
2. Каковы основные принципы составления экспертного заключения?
3. В чем проявляется правовое значение экспертного заключения?
4. Какова значимость научных исследований при проведении судебной экономической экспертизы?
5. Назовите научно-методические приемы судебной экономической экспертизы?
6. Каковы специальные методы судебной экономической экспертизы?
7. Какова структура экспертного заключения?
8. Какие обязательные условия должны быть в экспертном заключении?

9. Какие могут быть дополнительные условия в экспертном заключении?

10. Назовите субъектов, имеющих право давать правовую оценку экспертного заключения.

11. Какие действия включает в себя деятельность суда по оценке заключения эксперта?

### **Тема 5 Назначение и методика проведения судебной экономической экспертизы**

1. Судебная экономическая экспертиза, ее методика и практика правоприменения.

2. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.

3. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе.

4. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном процессе.

#### **КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ:**

1. Назовите круг нормативно-правовых актов, необходимых для проведения судебной экономической экспертизы?

2. Какие методики могут применяться при проведении судебной экономической экспертизы?

3. Назовите субъектов правоприменения в судах различной юрисдикции?

4. Какова практика правоприменения результатов судебной экономической экспертизы в судах различной юрисдикции?

5. Назовите предмет судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.

6. Определите круг субъектов при назначении судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.

7. Назовите предмет судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе.

8. Определите круг субъектов при назначении судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе.

9. Назовите предмет судебной экономической экспертизы в уголовном процессе.

10. Определите круг субъектов при назначении судебной экономической экспертизы в уголовном процессе.

### **Тема 6. Структура и технология судебной бухгалтерской экспертизы**

1. Предмет и объект судебной бухгалтерской экспертизы.
2. Цели и методы судебной бухгалтерской экспертизы.
3. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной бухгалтерской экспертизы.
4. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной бухгалтерской экспертизы.

#### **КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ:**

1. Что такое «судебная бухгалтерская экспертиза»?
2. Назовите предмет судебной бухгалтерской экспертизы.
3. Назовите объекты судебной бухгалтерской экспертизы.
4. Какие цели могут быть достигнуты при проведении судебной бухгалтерской экспертизы?
5. Какие методы используются при проведении судебной бухгалтерской экспертизы?
6. Какие решаются диагностические вопросы в ходе проведения судебной бухгалтерской экспертизы?
7. Какие решаются идентификационные вопросы в ходе проведения судебной бухгалтерской экспертизы?
8. Какие материалы необходимы для экспертного исследования в ходе судебной бухгалтерской экспертизы.
9. Какие материалы могут быть привлечены для экспертного исследования в ходе судебной бухгалтерской экспертизы.

## **Тема 7. Структура и технология судебной финансово-экономической экспертизы**

1. Предмет и объект судебной финансово-экономической экспертизы.
2. Цели и методы судебной финансово-экономической экспертизы.
3. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной финансово-экономической экспертизы.
4. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной финансово-экономической экспертизы.

### **КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ:**

1. Что понимается под «судебной финансово-экономической экспертизой»?
2. Назовите предмет судебной финансово-экономической экспертизы.
3. Назовите объекты судебной финансово-экономической экспертизы.
4. Какие цели могут быть достигнуты при проведении судебной финансово-экономической экспертизы?
5. Какие методы используются при проведении финансово-экономической бухгалтерской экспертизы?
6. Какие решаются диагностические вопросы в ходе проведения судебной финансово-экономической экспертизы?
7. Какие решаются идентификационные вопросы в ходе проведения судебной финансово-экономической экспертизы?
8. Какие материалы необходимы для экспертного исследования в ходе судебной финансово-экономической экспертизы.
9. Какие дополнительные материалы могут быть привлечены для экспертного исследования в ходе судебной финансово-экономической экспертизы.

## **Тема 8. Структура и технология судебной инженерно-экономической экспертизы**

1. Предмет и объект судебной инженерно-экономической экспертизы.
2. Цели и методы судебной инженерно-экономической экспертизы.
3. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной инженерно-экономической экспертизы.
4. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной инженерно-экономической экспертизы.

### **КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ:**

1. Что понимается под «судебной инженерно-экономической экспертизой»?
2. Назовите предмет судебной инженерно-экономической экспертизы.
3. Назовите объекты судебной инженерно-экономической экспертизы.
4. Какие цели могут быть достигнуты при проведении судебной инженерно-экономической экспертизы?
5. Какие методы используются при проведении инженерно-экономической бухгалтерской экспертизы?
6. Какие решаются диагностические вопросы в ходе проведения судебной инженерно-экономической экспертизы?
7. Какие решаются идентификационные вопросы в ходе проведения судебной инженерно-экономической экспертизы?
8. Какие материалы необходимы для экспертного исследования в ходе судебной инженерно-экономической экспертизы.
9. Какие дополнительные материалы могут быть привлечены для экспертного исследования в ходе судебной инженерно-экономической экспертизы.

## **Тема 9. Структура и технология судебной товароведческой экспертизы**

1. Предмет и объект судебной товароведческой экспертизы.
2. Цели и методы судебной товароведческой экспертизы.
3. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной товароведческой экспертизы.
4. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной товароведческой экспертизы.

### **КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ:**

1. Что такое «судебная товароведческая экспертиза»?
2. Назовите предмет судебной товароведческой экспертизы.
3. Назовите объекты судебной товароведческой экспертизы.
4. Какие цели могут быть достигнуты при проведении судебной товароведческой экспертизы?
5. Какие методы используются при проведении товароведческой бухгалтерской экспертизы?
6. Какие решаются диагностические вопросы в ходе проведения судебной товароведческой экспертизы?
7. Какие решаются идентификационные вопросы в ходе проведения судебной товароведческой экспертизы?
8. Какие материалы необходимы для экспертного исследования в ходе судебной товароведческой экспертизы.
9. Какие дополнительные материалы могут быть привлечены для экспертного исследования в ходе судебной товароведческой экспертизы.

### **Самостоятельная работа специалиста очной формы обучения**

Самостоятельная работа специалиста заключается в изучении теоретического материала по рекомендуемой литературе, написании реферата по теме, выбранной из ниже приведенных, и подготовке к промежуточной аттестации (зачету).



## Темы рефератов

1. Понятие судебной экономической экспертизы.
2. Предмет судебной экономической экспертизы как области практической деятельности.
3. Задачи судебной экономической экспертизы (идентификационные, классификационные, диагностические и ситуационные).
4. Понятие объекта судебной экономической экспертизы. Классификация объектов по различным основаниям.
5. Методы судебной экономической экспертизы.
6. Судебно-экспертные методики. Подразделение судебно-экспертных методик на виды: родовая (видовая), типовая и конкретная (частная). Реквизиты экспертных методик.
7. История развития судебной экономической экспертизы и судебно-экспертных учреждений России.
8. Система и функции государственных судебно-экспертных учреждений России.
9. Особенности производства судебных экспертиз вне экспертных учреждений.
10. Понятие судебного эксперта.
11. Права и ответственность судебного эксперта.
12. Независимость судебного эксперта. Компетентность судебного эксперта.
13. Порядок получения допуска на право самостоятельного производства судебных экспертиз. Повышение квалификации судебного эксперта.
14. Руководитель судебно-экспертного учреждения, его функции.
15. Права и ответственность руководителя судебно-экспертного учреждения.
16. Порядок осуществления контроля за обоснованностью заключения эксперта.
17. Основы взаимодействия руководителя судебно-экспертного учреждения с субъектами судебно-экспертной деятельности.

18. Подготовка материалов к назначению судебной экономической экспертизы.

19. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном процессе.

20. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.

21. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе.

22. Требования к вопросам, выносимым на экспертное исследование.

23. Выбор судебного эксперта и судебно-экспертного учреждения.

24. Структура и содержание постановления следователя и определения суда о назначении судебной экономической экспертизы.

25. Права участников процесса при назначении судебной экономической экспертизы.

26. Удовлетворение ходатайств и основания отвода эксперта.

27. Вопросы защиты конституционных прав участников процесса при назначении и производстве судебной экономической экспертизы.

28. Типичные ошибки, допускаемые при назначении судебной экономической экспертизы.

29. Стадии судебно-экспертного исследования.

30. Форма и содержание заключения эксперта.

31. Экспертная инициатива.

32. Информатизация и компьютеризация судебно-экспертной деятельности.

33. Заключение эксперта в системе судебных доказательств.

34. Оценка заключения судебного эксперта следователем и судом.

35. Допрос эксперта в ходе предварительного следствия и в суде.

36. Экспертные ошибки: их виды, классификация, пути выявления и устранения.

## Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### Основная литература

1. Майлис, Н. П. Введение в судебную экспертизу: учебное пособие [Электронный ресурс]. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 159 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=114758](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=114758). – Загл. с экрана. (12.09.2017)
2. Гражданское право: Общая и Особенная части [Текст]: учебник для юрид. вузов и факультетов / А. П. Фоков [и др.]. – Москва : КноРус, 2007. – 688 с.
3. Муромцев, С. А. Гражданское право древнего Рима. – Санкт-Петербург: Лань, 2013. – 726 с. – Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/36397>. – Загл. с экрана. (26.04.2017)

### Дополнительная литература

1. Райкова, Е. Ю. Теоретические основы товароведения и экспертизы: учебник [Электронный ресурс]. – Москва: Дашков и Ко, 2015. – 412 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=112248](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=112248). – Загл. с экрана. (12.09.2017)
2. Анисимов, А. П. Гражданское право России. Общая часть [Текст]: учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению «Юриспруденция» / А. П. Анисимов, А. Я. Рыженков, С. А. Чаркин; под общ. ред. А. Я. Рыженкова. – Москва: Юрайт, 2011. – 463 с.
3. Нелезина, Е. П. Судебная экономическая экспертиза. Практикум: учеб. пособие для вузов по специальности 080109.65 «Бухгалт. учет, анализ и аудит» и др. специальностям / Е. П. Нелезина. – Москва : ЮНИТИ–ДАНА: Закон и право, 2015. – 152 с.
4. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве Текст учеб. Для вузов по направлению «Юриспруденция» / Е. Р. Россин-

ская, А. М. Зинин; под ред. Е. Р. Россинской; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. – Москва : Проспект, 2016. – 336 с. ил.

### **Отечественные журналы по дисциплине**

1. Сайт журнала: Судебно-медицинская экспертиза – Режим доступа : <http://www.forens-med.ru/types.php?id=13>
2. Сайт журнала: Судебная экспертиза: научно практический журнал Волгоградская академия МВД России – Режим доступа : <http://www.va-mvd.ru/sudek/redkollegiya.php?language=ru>
3. Сайт журнала: Теория и практика судебной экспертизы (Министерство Юстиции Российской Федерации). – Режим доступа : <http://www.sudexpert.ru/publishing/tipse.php>
4. Сайт журнала: Финансовая экономика – Режим доступа : <https://finanec.ru/>

### **Программное обеспечение и Интернет-ресурсы**

1. Справочно-правовая система «Консультант Плюс». – Режим доступа: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)
2. Студенческие конкурсы, он-лайн игры, дистанционное тестирование студенту и преподавателю. – Режим доступа: [www.edu.consultant.ru](http://www.edu.consultant.ru)
3. Книги серии «Классика российского права». – Режим доступа: [www.civil.consultant.ru](http://www.civil.consultant.ru)
4. Информационно-правовой портал «Гарант» [www.garant.ru](http://www.garant.ru).
5. Официальный сайт Российской газеты [www.rg.ru](http://www.rg.ru)
6. Официальный портал поиска нормативной информации по законодательной базе РФ
7. Официальный портал поиска нормативной информации по законодательной базе РФ «Государственная система правовой информации» – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru>.
8. Официальный сайт Кузбасского государственного технического университета имени Т.Ф. Горбачева. – Режим доступа : <http://www.kuzstu.ru>
9. Электронные библиотечные системы:

- Университетская библиотека онлайн. Режим доступа: [www.biblioclub.ru](http://www.biblioclub.ru);
- Лань. Режим доступа: <http://e.lanbook.com>

### **Методические указания по написанию рефератов**

Целью самостоятельной работы специалиста является:

- освоение дополнительного теоретического материала по выделенным темам, который не вошел в лекционный курс;
- освоение методов отбора нужной информации из различных источников (учебники, журналы, Интернет-ресурсы);
- освоение методов смысловой обработки и переработки необходимой для написания реферата информации;
- развитие умения письменной фиксации информации, представляемой в виде плана, реферата, аннотации и т. п.

Самостоятельная работа специалиста очной формы обучения заключается в подготовке и написании реферата, до выставления контрольных точек в рейтинговой системе (к 4, 8, 12 и 16 неделям).

Реферат это краткое изложение в письменном виде содержания рассматриваемой тематики. В то же время это и самостоятельная научно-исследовательская работа специалиста, где он самостоятельно раскрывает суть исследуемой проблемы.

При написании реферата специалист руководствуется следующими этапами работы: выбор темы; подбор и изучение основных источников по теме (как правило, не менее 8–10); составление библиографии; обработка и систематизация информации; разработка плана (содержания) реферата; написание реферата; составление глоссария; составление списка использованной литературы; составление списка использованных Интернет-ресурсов.

Реферат должен показать знание специалистом современного состояния проблемы, использования известных результатов, научных фактов, общепринятых законов и теорий, полноту цитируемой литературы, ссылки на работы ученых. Перечень основных раскрываемых вопросов может быть расширен в ходе подбора и изучения

литературных источников. При оценке работы учитываются: – полнота раскрытия темы;

- полнота изученной литературы;
- грамотность, стиль и соответствие оформления работы предъявленным требованиям.

Компоненты содержания реферата: титульный лист; план-оглавление; введение; основная часть; заключение; глоссарий; список литературы; список Интернет-ресурсов.

Формируется список литературных источников, по установленному стандарту с указанием страниц изданий, на которых приведена использованная информация (см. примеры ниже). Формируется перечень Интернет-источников с указанием соответствующих сайтов. Реферат может содержать различные приложения (рисунки, таблицы, схемы, диаграммы, графики, фотографии и т.п.) с указанием номера раздела и с указанием номера раздела и названия. Например: Рис. 3.1.2. Ячейки Бенара. Значит глава 3, А 1, рисунок 2, название – Ячейки Бенара.

Текст работы должен быть по возможности лаконичен, насыщен фактами, идеями, непосредственно имеющими отношение к выбранной теме. Выписывать из литературных источников следует только самое существенное, по мнению магистранта, со ссылкой на источник.

План работы показывает ее содержание. Название глав и параграфов (под номерами) – обязательное условие, также как и указывание диапазона страниц частей работы. Введение должно демонстрировать общую постановку раскрываемых в основной части вопросов, определение важнейших понятий, категорий и первичное ознакомление с основными теоретическими положениями рассматриваемой далее проблематики, включая постановку целей и задач ее исследования. В основной части работы раскрывается содержание основных вопросов. Описываются решение научной задачи, ее проверка – соотношение с фактами и действительностью, выдвижение новых проблем, еще не решенных в науке. В заключении даются обобщающие положения – резюме, подводятся итоги сказанному, констатируются выводы. Указывается на актуальность, важность

данной проблемы, возможные ожидаемые результаты, по мнению различных авторов (и пишущего данную работу). Высказывается общее мнение магистранта на проблему, на ее значение для развития науки, общества и собственные мысли, предложения по решению данной проблемы.

В целом, анализ литературы сопровождается ссылками на нее. Сноски даются постранично либо внизу каждой страницы под чертой под номерами, либо в тексте в квадратных скобках после каждой цитаты автора или фрагмента текста, взятого из соответствующего литературного источника (где первая цифра соответствует номеру литературного источника в списке литературы, а вторая цифра – номеру страницы в нем).

***Пример 1:***

.... Он критиковал концепцию Ньютона абсолютного вращения, предвосхитив в некоторой степени общую теорию относительности Эйнштейна [1].

1. Борн, М. Размышления и воспоминания физика. – Москва, 1977. – С. 75.

***Пример 2:***

В зависимости от своего состава лава может быть жидкой, густой и вязкой [2, с. 119].

Тогда в конце работы в списке литературы будет (по алфавиту):

1. ...

2. Потеев, М. И. Концепции современного естествознания / М. И. Потеев. – Санкт-Петербург: ПИТЕР, 1999. – 352 с.

## **Оформление реферата**

Реферат оформляется по единым требованиям и сдается на проверку в установленном порядке и в единственном экземпляре. После проверки работы она остается на кафедре. Общий объем рукописной работы 20–25 машинописных листов (через один интервал) формата А4, все поля по 2,5 см, шрифт кегль 14. Нумерация

страниц посередине сверху. Расстояние между главой и текстом 2 интервала. Абзац – 1,25 см. Заголовки посередине, без точки.

Оформление первых трех листов реферата см. в приложениях [1](#), [2](#), [3](#).

## **Правила оформления списка литературы и Интернет-источников**

### **Однотомные издания**

Исаев, И. А. История государства и права России : учебное пособие для студ. вузов / И. А. Исаев. – Москва : Проспект, 2009. – 336 с. Холодная война в Арктике / сост. М. Н. Супрун. – Архангельск : [б. и.], 2009. – 379 с.

Iberica Americans. Латиноамериканская культура в дискуссиях конца XX – начала XXI веков. – Москва : ИМЛИ РАН, 2009. – 463 с.

Правоохранительные органы Российской Федерации : учебник / ред. Ю. А. Дмитриева. – 7-е изд., испр. – Москва : Омега-Л, 2009. – 381 с. – (Высшее юридическое образование).

Информационные системы вузовского администрирования : всероссийская научно-практическая конференция. Москва, 29 января 2009 г. – Москва : Современная гуманитарная академия (СГУ), 2009. – 157 с.

### **Законодательные материалы**

*При описании материалов законодательного характера обязательна ссылка на официальный государственный источник информации – Российскую газету или Собрание законодательства Российской Федерации. Дополнительно указываются принятые государственными органами изменения и дополнения.*

Конституция (Основной Закон) Российской Федерации: [Принята общенародным голосованием в 1993 г.] // Российская газета. – 1993. – № 248.



Гражданский кодекс Российской Федерации: Часть первая – четвертая: [Принят Гос. думой 23 апреля 1994 года, с изменениями и дополнениями по состоянию на 10 апреля 2009 г.] // Собрание законодательства РФ. – 1994. – № 22. Ст. 2457.

## **Стандарты**

ГОСТ Р 52652-2006. Информационно-коммуникационные технологии в образовании. – Введ. 2006-12-27. – Москва : Стандартинформ, 2007. – 3 с.

Представление дат и времени : общие требования : ГОСТ ИСО 8601-2001 – Взамен ГОСТ 7.64-90. – Введ. 2002-07-01. – Минск : Межгосуд. совет по стандартизации, метрологии и сертификации; Москва : Изд-во стандартов, 2002. – 18 с.

Библиографическая ссылка : общие требования и правила составления : ГОСТ Р 7.0.5-2008. – Введ. 2008-04-28. – Москва : Стандартинформ, 2008. – 20 с

Библиографическая запись : основные стандарты / сост.: А. А. Джиго, Г. П. Калинина, С. Ю. Калинин. – Москва : РКП, 2006. – 239 с. – (Б-ка РКП : метод. материалы и рекомендации / отв. ред. Р. А. Айгистов ; вып. 1).

## **Сборники без общего заглавия**

Сборник документов, касающихся международных аспектов образования : (законы, указы, постановления, конвенции, декларации...) / сост. Е. В. Шевченко. – Санкт-Петербург : Оракул, 2000. – 541 с.

Последний Лель : проза поэтов есенинского круга. – Москва : Современник, 1989. – 572 с. – Содержание: Статьи / Н. А. Клюев. Пламень : роман / П. Карпов. Последний Лель : роман / С. А. Клычков. Завтра : роман / А. Ганин. Яр : повесть / С. А. Есенин.

## Многотомные издания

### *Документ в целом*

Маркс К. Сочинения : в 39 т. / К. Маркс, Ф. Энгельс ; Ин-т марксизма-ленинизма. – 2-е изд. – Москва : Госполитиздат, 1955-1981, 201\_ г.

### *Отдельный том*

Реале Дж. Западная философия от истоков до наших дней : в 4 т. : пер. с итал. / Дж. Реале, Д. Антисери; ред. С. А. Мальцева. – Санкт-Петербург : Пневма. Т. 4 : От романтизма до наших дней. – 2005. – 880 с. или Реале Дж. Западная философия от истоков до наших дней. В 4 т. Т. 4. От романтизма до наших дней / Дж. Реале; Д. Антисери; ред. С. А. Мальцева. – Санкт-Петербург : Пневма, 2005. – 880 с.

## Сериальные и другие продолжающиеся ресурсы

### *Газета*

Архангельск : газета областного центра. – Архангельск : Изд-во «Архангельск», 1907 – . – Выходит ежедневно.

Учительская газета : независимое педагогич. изд. – Москва, 1924 – . -Выходит еженедельно.

### *Журнал*

Успехи современной биологии / РАН, Отд. биол. наук. – Москва : Наука, 1932 – . – Выходит 6 раз в год: 2 тома по 3 выпуска в каждом. – С 1991 года. – 1 том. – 6 выпусков.

Архангельский епархиальный вестник / Архангельская епархия Московского Патриархата. – Архангельск : Изд-во Волохов С. П., 2004 – . – Выходит ежемесячно.

Вестник МГУ : науч. журн. Серия 8, История / МГУ, Ист. фак-т. – Москва : МГУ, 1946 – . – Выходит раз в два месяца.

*Продолжающийся сборник*

Средние века : исследования по истории Средневековья и раннего Нового времени / РАН, Ин-т всеобщей истории. – Москва : Наука, 1942. – Вып. 69 (3) / отв. ред. П. Ю. Уваров. – 2008. – 232 с.

*или*

Средние века : исследования по истории Средневековья и раннего Нового времени / РАН, Ин-т всеобщей истории. – Москва : Наука, 1942. – Вып. 58. – 1995. – 298 с. ; Вып. 63. – 2002. – 506 с. ; Вып. 69 (3). – 2008. – 232 с.

**Электронные ресурсы**

Britannica CD'99 [Электронный ресурс] : encyclopedia : Knowledge for the Information age. – Chicago : Encyclopedia Britannica, Inc., 1999. – 2 эл. опт. диск (CD-ROM) : цв., зв. + 2 бр. + 1 эл. опт. диск (CD-ROM).

5555 шедевров мировой живописи [Электронный ресурс]. – Москва : ООО «ДиректМедиа Паблишинг», 2003. – 1 эл. опт. диск (CD-ROM) : цв. – (Электронная библиотека).

Библиотека русской классики [Электронный ресурс]. – Москва : ДиректМедиа Паблишинг. – (Электронная библиотека)

Вып. 2: А. Островский, И. Тургенев, Ф. Тютчев, А. Фет. – 2005. – 1 эл. опт. диск (CD-ROM) : цв.

Библиотека словарей [Электронный ресурс]. – Москва : ООО «Си ЭТС» Т. I : Реальный словарь классических древностей ; Библейский словарь ; Дипломатический словарь. – 2005. – 1 эл. опт. диск (CD-ROM).

Мир в войне [Мультимедиа] / рассказывает Л. Оливье. – Москва : Союз видео. Ч. 2, Диск 1 : Пустыня : Северная Африка 1940–1943 ; Сталинград : июнь 1942 – февраль 1943 ; Волчья стая : Подводные лодки в Атлантике 1939–1944 ; Красная Звезда : Сов. Союз 1941–1943 ; Диск 2 : Буря: Бомбардировки Германии сент. 1939 – апр. 1944 ; Жесткая Старая Кишка : Италия ноябрь 1942 – июнь 1944 ; Завтра будет прекрасный день : Бирма 1942–1944 ; Дом в огне : Британия 1940–1944. – 2006. – 2 эл. опт. диск (DVD-ROM): цв., зв.

## **Перечень вопросов к экзамену по курсу «Судебная экономическая экспертиза»**

1. История становления и развития института судебной экспертизы.
2. Понятие судебной экспертизы, ее предмет, задачи и объекты.
3. Классификация судебных экспертиз.
4. Экспертизы в судебном процессе.
5. Система судебно-экспертных учреждений РФ.
6. Порядок назначения судебно-экономической экспертизы.
7. Производство экспертизы в судебно-экспертном учреждении.
8. Правовое положение и ответственность эксперта.
9. Требования, предъявляемые к эксперту.
10. Права и обязанности судебного эксперта.
11. Ответственность судебного эксперта за ложное заключение.
12. Принципы составления экспертного заключения.
13. Структура и содержание экспертного заключения.
14. Деятельность суда по оценке заключения эксперта.
15. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.
16. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе.
17. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном процессе.
18. Предмет, объект, задачи и методы судебной бухгалтерской экспертизы.
19. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной бухгалтерской экспертизы.
20. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной бухгалтерской экспертизы.
21. Предмет, объект, задачи и методы судебной финансово-экономической экспертизы.

22. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной финансово-экономической экспертизы.

23. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной финансово-экономической экспертизы.

24. Предмет, объект, задачи и методы судебной инженерно-экономической экспертизы.

25. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной инженерно-экономической экспертизы.

26. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной инженерно-экономической экспертизы.

27. Предмет, объект, задачи и методы судебной товароведческой экспертизы.

28. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной товароведческой экспертизы.

29. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной товароведческой экспертизы.

**Методические указания по изучению курса  
«Судебная экономическая экспертиза»  
для специалистов заочной формы обучения**

Курс «Судебная экономическая экспертиза» изучается в течение одного семестра.

В соответствии с учебным планом основное внимание при подготовке к экзамену отводится самостоятельной работе. Ориентируясь на вопросы к экзамену, специалист самостоятельно осваивает темы, предусмотренные программой. Для этого используются учебники и учебные пособия, которые приведены в списке основной литературы.

В случае затруднения при подготовке к экзамену специалист может обратиться за консультацией к преподавателю. Такие консультации предусмотрены учебным планом. В период сессии изученный материал закрепляется в ходе аудиторных занятий.

К экзамену специалист заочной формы обучения должен выполнить контрольную работу, продемонстрировав тем самым уме-

ние самостоятельно реферировать правовые тексты, делать выводы, логично излагать свою точку зрения и правильно оформлять ее в письменном виде. Кроме того контрольная работа предполагает углубленное изучение одной из тем учебного курса и поэтому является важным этапом подготовки к зачету. Специалист должен хорошо знать содержание своей контрольной работы и значение используемых в ней терминов.

Без выполненной и зачтенной контрольной работы специалист к зачету не допускается.

Контрольная работа регистрируется на кафедре (истории, философии и социальных наук) и предоставляется на проверку не менее чем за две недели до сессии. При положительной оценке на титульном листе ставится зачтено, число и подпись преподавателя, проверявшего работу.

Если работа не соответствует требованиям, она возвращается на доработку с обязательным перечнем недостатков. На повторную проверку предоставляются оба варианта. После проверки работы она забирается студентом для подготовки к экзамену. В сессию на зачет специалист предъявляет экзаменатору зачтенную контрольную работу, которая после экзамена остается на кафедре.

Итак, порядок работы по освоению курса «Криминалистика» при заочной форме обучения включает в себя следующие этапы:

1. Посещение установочной лекции.
2. Самостоятельное изучение разделов учебника.
3. Выполнение контрольной работы.
4. Посещение лекций во время сессии.
5. Подготовка к экзамену в соответствии с определенным программой перечнем вопросов.
6. Успешная сдача экзамена.

Выбор темы контрольной работы осуществляется самим специалистом по последней цифре шифра зачетной книжке.

Первым этапом выполнения контрольной работы является подбор необходимых источников информации. В качестве таких источников выступает, прежде всего, основная и дополнительная учебная литература. Допускается также использование другой ли-

тературы (не указанной в данном списке), а также использование электронных ресурсов. Отобрав необходимые материалы, приступают к их изучению, подбирая информацию для выполнения заданий.

Контрольная работа состоит из двух теоретических вопросов и решения ситуационной задачи. Каждое задание должно начинаться с новой страницы. При этом формулировки заданий приводятся полностью.

При выполнении теоретических вопросов необходимо ясно, логически последовательно осветить указанную проблему в объеме 13–15 страниц рукописного текста или 8–10 листов печатного. Анализ литературы обязательно должен сопровождаться ссылками на нее (возможны постраничные ссылки либо сквозные на номер источника в списке литературы).

Решение ситуационной задачи включает в себя ответы на поставленные к данной задаче вопросы. Ответы должны быть конкретными и обоснованными с указанием источника информации. Ответы на вопросы должны быть в объеме 3-х страниц рукописного текста (по одной странице на каждый вопрос) или 1,5 листа печатного (по 0,5 страницы на каждый вопрос).

### **Требования к оформлению контрольной работы**

Контрольная работа оформляется по единым требованиям, представляется преподавателю в единственном экземпляре. На титульном листе указывают название ведомства, университета, кафедры, учебной дисциплины, название темы работы, ФИО специалиста, курс, группу, город (местонахождения вуза) и год написания (см. [приложение 4](#)).

Общий объем рукописной работы должен составлять 16–18 тетрадных листов, компьютерный вариант – 10–12 страниц формата А 4 (через 1,5 интервала). С левой стороны остаются поля 3 см, с правой – 1 см, сверху и снизу по – 2,5 см. Каждое задание необходимо начинать с новой страницы.

Сноски даются постранично либо внизу каждой страницы под чертой под номерами, либо в тексте в квадратных скобках после каждой цитаты автора или фрагмента текста, взятого из соответствующего литературного источника (где первая цифра соответствует номеру литературного источника в списке литературы, а вторая цифра – номеру страницы в нем).

## **ТЕМАТИКА КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ**

### **Вариант 0**

#### Концептуальные основы судебной экспертизы

Теоретические вопросы:

1. Понятие судебной экспертизы, ее предмет, задачи и объекты.
2. Предмет, объект и задачи судебной товароведческой экспертизы.

#### Задача

На авторемонтном заводе «УАЗ-Сервис» обнаружено кредитовое сальдо по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на конец года в сумме 177 000 руб. По объяснению главного бухгалтера на эту сумму получены авансы от заказчиков. При дальнейшей экспертизе установлено, что затраты на гарантийный ремонт автомобилей УАЗ в сумме 60 000 руб. списывались на расходы по обычным видам деятельности. Однако согласно гарантийным книжкам на автомобили, по которым был осуществлен ремонт на эту сумму, гарантийный срок истек. В платежных поручениях, полученных от клиентов – владельцев автомобилей, в графе «Назначение платежа» указано: «Оплата за ремонт по договору 177 000 руб., в т. ч. НДС – 27 000 руб.».

Вопросы:

1. Укажите возможные цели совершения такого правонарушения.



2. Какие бухгалтерские документы сокрыты от проверяющих?
3. Какие методы проверки эксперт-бухгалтер должен использовать для установления истины?
4. Какие документы эксперт-бухгалтер должен использовать в качестве доказательств?
5. Был ли кому-то нанесен ущерб в результате совершенных операций и в каком размере?

## **Вариант 1**

### Производство судебной экономической экспертизы

Теоретические вопросы:

1. Порядок назначения судебной экономической экспертизы.
2. Предмет, объект, цели и методы судебной бухгалтерской экспертизы.

### Задача

В территориальное подразделение полиции поступило заявление от председателя профсоюзного комитета ОАО «Энские авиалинии» Соколова о признаках преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 160 УК РФ «Присвоение или растрата», совершенного старшим бухгалтером Воробьевой и кассиром Зайцевой, работающих на данном предприятии. Ранее на предприятии была проведена плановая ведомственная документальная ревизия. Однако Воробьева и Зайцева не согласились с размером материального ущерба в связи с тем, что ревизионная комиссия отказалась принять к учету три расходных кассовых ордера на общую сумму (семьдесят две тысячи) рублей.

Вопросы:

1. Имеются ли основания для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы?
2. Какие документы следует предоставить следователю для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы?

3. Какие вопросы необходимо сформулировать для разрешения экспертом-бухгалтером?

4. Каковы правила оформления постановления о назначении судебно бухгалтерской экспертизы?

## Вариант 2

### Профессиональный статус и компетенция судебного эксперта

Теоретические вопросы:

1. Правовое положение и ответственность эксперта.
2. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в арбитражном процессе.

### Задача

В территориальное подразделение полиции поступила информация о том, что руководитель предприятия «N» Шумилов, используя свое служебное положение, ввел в заблуждение руководство завода, с которым предприятие «N» имеет хозяйственные связи, и обратился с письмом об оплате обучения своего сына, якобы работника данного предприятия, путем взаимозачета между экономическими субъектами. На основании письма Шумилова и договора предприятия «N» с заводом последний перечислил на счет учебного заведения по платежному поручению 329 от 14 августа 2017 г. денежные средства в сумме (сорок одна тысяча четыреста) руб. в качестве оплаты обучения Шумилова за 1-й курс. Фактически Шумилов-младший проживает отдельно от родителей и работает на таможенном терминале.

Вопросы:

1. Какие методы исследования документальных данных должны быть использованы в процессе проверки данной информации?
2. Какие документы подлежат приобщению к материалам проверки?

### **Вариант 3**

#### Экспертное заключение и его оценка

Теоретические вопросы:

1. Права и обязанности судебного эксперта.
2. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в уголовном процессе.

#### Задача

Кассир ООО «Золотая миля» Чебушева получила в ЗАО АКБ «Босс-банк» по чеку от 30 июня текущего года наличные денежные средства в сумме руб. на хозяйственные нужды. Денежные средства в кассу оприходованы в полном объеме. Указанная сумма была выдана из кассы в этот же день главному бухгалтеру Писарюку по расходному кассовому ордеру 525 от 30 июня текущего года на командировочные расходы. Главный бухгалтер отчитался по полученным денежным средствам в подотчет 15 июля текущего года авансовым отчетом, к которому были приложены железнодорожные билеты на сумму руб. и квитанция из гостиницы на сумму руб. Как показали результаты проведенной судебно-бухгалтерской экспертизы, в организации отсутствует приказ по командировке главного бухгалтера. Кроме того, подпись руководителя ООО «Золотая миля» на расходном кассовом ордере подделана.

Вопросы:

1. Какие бухгалтерские документы использовал эксперт-бухгалтер при проведении экспертизы?
2. Определите сумму ущерба. Какую дополнительную экспертизу требуется провести для получения доказательств данного факта?

### **Вариант 4**

Экспертное заключение и его использование правоприменителем

Теоретические вопросы:

1. Структура и содержание экспертного заключения.
2. Материалы необходимые для экспертного исследования в ходе судебной бухгалтерской экспертизы.

### Задача

При исследовании учетных записей ООО «Мираж» обнаружено дебетовое сальдо по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на конец года в сумме 220 000 руб. По объяснению главного бухгалтера на эту сумму выданы авансы поставщику материалов ЗАО «Медьламинат». При дальнейшей экспертизе выяснилось, что договор на поставку материалов с этой фирмой отсутствует, к авансовым отчетам главного бухгалтера Кошкина от 10.08.20 г., 18.09.20 г., 25.10.20 г. и 28.11.20 г. приложены квитанции к приходным кассовым ордерам на суммы 55 000 руб., 60 000 руб., 50 000 руб. и 55 000 руб. соответственно. Техническая экспертиза показала, что печати на этих квитанциях выполнены на струйном принтере.

Вопросы:

1. Укажите возможные цели совершения такого правонарушения.
2. Какие методы проверки эксперт-бухгалтер должен использовать для установления истины? Приведите доказательства эксперта-бухгалтера.
3. Какие документы эксперт-бухгалтер должен использовать в качестве доказательств?

## Вариант 5

### Назначение судебной экономической экспертизы

Теоретические вопросы:

1. Особенности назначения судебной экономической экспертизы в гражданском процессе.

2. Вопросы, требующие разрешения в ходе судебной бухгалтерской экспертизы.

#### Задача

Установите правомерность предъявленной мебельной фабрикой поставщику за несвоевременную поставку древесины претензии в сумме 200 000 руб., если: 1) план производства мебели за 7 дней простоя фабрики 22 изделия; 2) плановая себестоимость одного изделия 1 200 руб., в том числе: 200 руб. условно-постоянные расходы; цена реализации одного изделия без НДС 5 000 руб.; 3) предъявлено покупателями претензии мебельной фабрике за несвоевременную поставку мебели 50 000 руб.

Вопросы:

Ответ обоснуйте расчетами.

### Вариант 6

#### Структура и технология судебной бухгалтерской экспертизы

Теоретические вопросы:

1. Взаимосвязь принципов государственной судебно-экспертной деятельности и бухгалтерского учета.
2. Принципы экспертного исследования.

#### Задача

Нефтеперерабатывающим заводом в адрес организации оптовой торговли отправлено по железной дороге 120 тонн дизельного топлива. Цистерны прибыли на станцию назначения 21.12 и переданы под слив. При приемке дизтоплива был составлен акт от 23.12 комиссией в составе заведующего нефтебазой Морозова, бухгалтера Сергеевой и директора Горлова. В акте указано, что в соответствии с документами поставщика отправлено 120 т дизтоплива по цене 20 000 руб. за 1 т на общую сумму 2 400 000 руб. При контрольном измерении объема дизтоплива в автоцистернах выявлена недостача 600 кг на сумму 12 000 руб. Согласно акту приемки бухгалтерией

оприходовано 119 400 кг дизтоплива. Недостача списана на издержки обращения по статье «Потери товаров и технологические отходы». Акт ни кем не утвержден. Норма естественной убыли в пути для дизтоплива составляет 0,01 % в день. Цистерны находились в пути 10 дней.

Вопросы:

Какие правила были нарушены при списании недостач?

## Вариант 7

### Структура и технология судебной финансово-экономической экспертизы

Теоретические вопросы:

1. Методологические принципы проведения судебной экономической экспертизы.
2. Перечислите наиболее распространенные нарушения, способы мошенничества при совершении операций с денежными средствами в кассах и на счетах в банках.

### Задача

При проведении судебно-бухгалтерской экспертизы кассовых документов за август текущего года экспертом-бухгалтером была обнаружена платежно-расчетная ведомость на выдачу премий работникам по результатам деятельности за 1 полугодие текущего года на сумму 59 000 руб. Подписи работников в ведомости подделаны. Необходимо выявить круг виновных лиц.

Вопросы:

1. В связи с чем данное нарушение стало возможным?
2. Какая дополнительная экспертиза требуется для установления истины?

## Вариант 8

### Структура и технология судебной инженерно-экономической экспертизы

Теоретические вопросы:

1. Предмет, объект, задачи и методы судебной инженерно-экономической экспертизы.
2. Использование первичных документов по расчету заработной платы при расследовании хищений, связанных с операциями по оплате труда.

#### Задача

Кононов И.П. работает в ЗАО «Промэкспорт» с 01.01.2015. Его ежемесячный оклад 12 000 рублей. В бухгалтерию предприятия он представил заявление с просьбой вычитать из его облагаемого дохода расходы на содержание двоих детей в возрасте до 18 лет. Один ребенок проживает с Кононовым И.П., другой с его бывшей супругой. По исполнительному листу бухгалтерия ежемесячно удерживает с Коконова И.П. алименты в размере 25 %. В течение 2015 г. Кононов И.П. ежемесячно получал на руки сумму 7 000 рублей. 10 ноября работник обратился с письменной просьбой к главному бухгалтеру, а затем к руководителю, о перерасчете суммы к выдаче. Однако его просьба не была удовлетворена, после чего Кононов обратился в суд.

Вопросы:

1. Произведите перерасчет заработной платы.
2. Определите сумму задолженности перед работником по гражданско-правовому договору.

## Вариант 9

### Структура и технология судебной товароведческой экспертизы

Теоретические вопросы:

1. Предмет, объект, задачи и методы судебной товароведческой экспертизы.
2. Источники информации экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.

### Задача

Для целей налогового учета проценты по выданному долгосрочному займу другой организации в размере 300 000 руб. признаны доходом единовременно в периоде окончания срока займа. Организация выдала заем на два года. По условиям договора проценты по займу выплачиваются в момент его погашения. В налоговом учете проценты по займу признаны доходом единовременно в периоде окончания срока займа. При расчете налога на прибыль организация применяет метод начисления.

Вопрос:

1. Определите, правильно ли организация признала доход по полученным процентам



**Образец титульного листа реферата**

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»**

Факультет фундаментальной подготовки  
Кафедра истории, философии и социальных наук

Дисциплина  
**«Судебная экономическая экспертиза»**

РЕФЕРАТ ПО ТЕМЕ:

\_\_\_\_\_

(наименование реферата)

Выполнил(а):

Студент

\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

гр. \_\_\_\_\_

шифр зачетной книжки

\_\_\_\_\_

Дата сдачи реферата:

\_\_\_\_\_ 201\_ г.

Проверил(а):

\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

Дата проверки реферата:

\_\_\_\_\_ 201\_ г.

Кемерово

20\_\_ г.

**2-я страница реферата**

Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева

Общая характеристика работы  
Название темы реферата

Автор.....

Общая характеристика работы не должна превышать текст размером 1,5 тыс. знаков (не более 1/2 листа формата А4 машинописного текста). Шрифт, интервал, поля, выравнивание, отступ – согласно вышеуказанным требованиям.

Содержательно данный раздел сводится к абрису избранной темы.

**3-я страница реферата**  
**СОДЕРЖАНИЕ**

	Страницы (от и до)
Введение .....	4–6
Глава 1. Название .....	7-15
1.1. название.....	
1.2. название.....	
и т.д.	
Глава 2. Название .....	
2.1. название	
(и т.д.)	
Заключение	
Список литературы	
Список Интернет-ресурсов	

**Образец оформления титульного листа контрольной работы**

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра истории, философии и социальных наук

Дисциплина  
«Судебная экономическая экспертиза»

КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА ПО ТЕМЕ № \_\_\_\_  
Наименование темы

---

Выполнил (а):  
студент (ка)

гр. \_\_\_\_\_

Ф. И.О.

Дата сдачи контрольной работы:  
\_\_\_\_\_ 201\_ г.

Проверил(а):  
\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

Дата проверки контрольной работы:  
\_\_\_\_\_ 201\_ г.

Кемерово 20 \_\_ г.