

## 1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

### 1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения ОП

Перечень компетенций и этапы их формирования в процессе освоения образовательной программы		Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания			Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта, характеризующих этапы формирования компетенций
Компетенция	Этап	Показатель оценивания	Критерий оценивания	Шкала оценивания		
ПСК-1 Способность юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области	1 уровень	<b>Знать:</b> знать объекты и источники угроз экономической безопасности <b>Уметь:</b> -предлагать меры и механизмы экономической политики, направленные на обеспечение экономической безопасности; <b>Владеть:</b> -навыками организации мониторинга и прогнозирования факторов, определяющих возникновение угроз экономической	Уровень усвоения материала, предусмотренного программой курса (высокий, хороший, достаточный, материал не освоен).  Уровень раскрытия причинно-следственных	<b>Отлично:</b> 1. Уровень усвоения материала, предусмотренного программой курса - высокий 2. Уровень раскрытия причинно-следственных связей – высокий. 3. Качество ответа (логичность, убежденность,	Вопросы для подготовки к экзамену приведены в приложении (вопросы 1-5).	Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности приведены в стандарте ДВГУПС СТ 02-28-14 «Формы, периодичность и порядок текущего

материального и процессуального права.	2 уровень	<p>безопасности;</p> <p><b>Знать:</b> -критерии и параметры состояния экономики;</p> <p><b>Уметь:</b> -юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства;</p> <p><b>Владеть:</b> - навыками поиска оптимальных путей преодоления угроз экономической безопасности;</p>	<p>связей (высокий, достаточно высокий, низкий, отсутствует).</p> <p>Качество ответа (логичность, убежденность, общая эрудиция) (на высоком уровне, а достаточно высоком уровне, на низком уровне, ответ нелогичен или отсутствует)</p>	<p>общая эрудиция) – на высоком уровне.</p> <p><b>Хорошо:</b> 1. Уровень усвоения материала, предусмотренного программой курса – на хорошем уровне. 2. Уровень раскрытия причинно-следственных связей – достаточно высокий. 3. Качество ответа (логичность, убежденность, общая эрудиция) – на достаточно высоком уровне</p> <p><b>Удовлетворительн о:</b> 1. Уровень усвоения материала, предусмотренного программой курса – на достаточном уровне. 2. Уровень раскрытия причинно-</p>	<p>Вопросы для подготовки к экзамену приведены в приложении (вопросы 1-10).</p> <p>Вопросы к экзамену приведены в приложении (вопросы 1-16).</p>	контроля успеваемости и промежуточной аттестации».
	3 уровень	<p><b>Знать:</b> - критерии и пороговые значения экономической безопасности.</p> <p><b>Уметь:</b> -рассчитывать количественные индикаторы, численно отражающие предельно допустимые с позиции экономических интересов соотношения пропорций хозяйственной деятельности.</p> <p><b>Владеть:</b> - навыками применения индикативного анализа для диагностики проблем экономической безопасности предприятия и государства.</p>				

				<p>следственных связей – низкий.</p> <p>3. Качество ответа (логичность, убежденность, общая эрудиция) – логика ответа соблюдена, убежденность в правильности ответа – низкая</p> <p><b>Неудовлетворительно:</b></p> <p>1. Уровень усвоения материала, предусмотренного программой курса – материал не освоен.</p> <p>2. Уровень раскрытия причинно-следственных связей – отсутствует.</p> <p>3. Качество ответа (логичность, убежденность, общая эрудиция) – ответ нелогичен, либо ответ отсутствует"</p>		
--	--	--	--	---	--	--

## 2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Оценивание результатов обучения студентов по дисциплине осуществляется в соответствии со стандартом 02-28-14 «Форма, периодичность и порядок текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации»

*Показатели и критерии оценивания сдачи экзамена в традиционной форме*

<b>Отлично</b>	<b>Хорошо</b>	<b>Удовлетворительно</b>	<b>Неудовлетворительно</b>
<p>Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– обнаружил на экзамене всесторонние, систематические и глубокие знания учебно-программного материала;</li> <li>– умеет свободно выполнять задания, предусмотренные программой;</li> <li>– усвоил основную литературу, рекомендованную рабочей программой дисциплины;</li> <li>– ознакомился с дополнительной</li> </ul>	<p>Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– обнаружил на экзамене полное знание учебно-программного материала;</li> <li>– успешно выполнил предусмотренные программой задания;</li> <li>– усвоил основную литературу, рекомендованную рабочей программой дисциплины;</li> <li>– показал систематический характер знаний по учебному предмету;</li> <li>– способен к</li> </ul>	<p>Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– обнаружил знания основного учебно-программного материала в объёме, необходимом для дальнейшей учебной и предстоящей профессиональной деятельности;</li> <li>– справляется с выполнением заданий, предусмотренных программой;</li> <li>– знаком с основной литературой, рекомендованной рабочей программой дисциплины;</li> <li>– допустил неточности в ответе на экзамене и при</li> </ul>	<p>Обучающийся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– обнаружил пробелы в знаниях основного учебно-программного материала;</li> <li>– допустил принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий;</li> <li>– не может продолжить обучение или приступить к профессиональной деятельности по окончании университета без дополнительных занятий по соответствующему</li> </ul>

литературой; – усвоил взаимосвязь основных понятий дисциплин и их значение для приобретаемой профессии; – проявил творческие способности в понимании материала курса	самостоятельному пополнению знаний по учебному предмету и обновлению в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности	выполнении экзаменационных заданий, но обладает необходимыми знаниями для их устранения под руководством преподавателя	учебному предмету
--	---	--	-------------------

### **Экзамен в тестовой форме**

Верное выполнение каждого задания оценивается 2 баллами. За неверный ответ или отсутствие ответа выставляется 0 баллов. Частично правильные ответы - 1 балл. Общий балл определяется суммой баллов, полученных за верное выполнение заданий. Максимальное количество баллов (верное выполнение всех заданий) – 100 баллов. Минимальный пороговый балл соответствует 50% правильно выполненных заданий и равен 55 баллам.

#### *Шкала оценивания.*

Оценивание производится по 100-балльной шкале.

100 – 85 баллов - отлично,

84 – 70 – хорошо,

69 – 55 – удовлетворительно,

		Формируемые компетенции в результате изучения дисциплины								
Перечень экзаменационных вопросов	ПК-6	ПК-9	ПК-10	ПК-12	ПК-15	ПК-16	ПК-18	ПК-20	ПК-42	ПК-43
	способность осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов ; применять методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и	способность выявлять и использовать взаимосвязь и взаимозависимость экономических и правовых явлений в профессиональной деятельности	способность юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права	способность применять основные закономерности создания и функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов	способность выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики	способность осуществлять расследование экономических преступлений в форме дознания	способность использовать при решении профессиональных задач особенности и тактики проведения оперативно-служебных мероприятий в соответствии со спецификой будущей профессиональной деятельности	способность правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации	способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности	способность осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности,

		предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности;									определять необходимые компенсационные резервы
1.	1. Формы применения специальных знаний в судопроизводстве.			✓	✓			✓			
2.	2. Предмет судебной экспертизы			✓	✓			✓			
3.	3. Различия функций судебного эксперта и специалиста			✓	✓	✓		✓			
4.	4. Классификация экспертных задач.		✓	✓	✓	✓		✓			
5.	5. Объекты экспертного исследования		✓	✓	✓	✓		✓			
6.	6. Классификация судебных экспертиз		✓	✓	✓		✓	✓			





12.	12. Особенност и проведения изъятия документов в соответстви и с нормами права		V	V	V		V	V			
13.	13. Принципы экспертной деятельност и, рекомендуе мые нормативно- правовыми документам и, необходимы е для соблюдения экспертом- экономисто м, при проведении экспертизы			V	V			V			
14.	14. Допущения и требования, необходимы е для соблюдения при формирован ии учетной политики			V	V	V		V			

	организации										
15.	15. Требования, предъявляемые к финансовым документам при их оформлении и экспертизе	V		V	V	V		V			
16.	16. Направление проведения судебной экономической экспертизы.			V	V			V			
17.	17. Основные объекты судебной экономической экспертизы.		V	V	V	V					
18.	18. Методы судебной экономической экспертизы		V	V	V	V					
19.	19. Общонаучные методы экспертизы.		V	V	V						
20.	20. Процедуры судебной		V	V	V						

	экономической экспертизы										
21.	21. Виды экспертных процедур.		V	V	V	V					
22.	22. Дайте определение информационного обеспечения судебной экономической экспертизы		V	V	V						
23.	23. Группы источников информации судебной экономической экспертизы			V	V	V					
24.	24. Стадии проведения судебной экономической экспертизы			V	V						
25.	25. Порядок назначения судебной экономической экспертизы по гражданским делам			V	V						

26.	26. Принципы планирования судебной экономической экспертизы			✓	✓	✓			✓		
27.	27. Структура (разделы) плана экспертного исследования		✓	✓	✓				✓		
28.	29. Пределы компетенции и эксперта-экономиста		✓	✓	✓	✓			✓		
29.	30. Особенности производства судебной экономической экспертизы по уголовным и гражданским делам		✓	✓	✓				✓		
30.	31. Комплексные судебные экспертизы, назначаемые с участием эксперта-экономиста		✓	✓	✓	✓			✓		
31.	32.			✓	✓	✓			✓		

	Содержание заключения судебной экономической экспертизы										
32.	33. Процессуальные требования в оценке качества заключения эксперта-экономиста.			V	V	V			V		
33.	34. Условия назначения дополнительной и повторной судебной экономической экспертизы			V	V				V		
34.	35. Особенности использования заключения эксперта в уголовном, гражданском и арбитражном процессе		V	V	V	V			V		
35.	36. Определите роль судебно-	V	V	V	V	V			V		

	бухгалтерской экспертизы в предупреждении правонарушений в хозяйственной деятельности и организаций										
36.	37. Ответственность руководителя и главного бухгалтера организации в соответствии и с законодательством в области ведения бухгалтерского учета	V	V	V	V				V		
37.	38. Обязанность и кассира организации в соответствии и с законодательством.	V	V	V	V				V		

38.	39. Виды уголовных правонарушений в сфере экономики и налогообложения.	V		V	V	V			V		
39.	40. Ответственность за уголовные экономические преступления	V		V	V	V			V		
40.	41. Виды экономических и налоговых нарушений, за которые предусмотрены административная ответственность	V		V	V	V			V		
41.	42. Понятие и виды налогового правонарушения.	V		V	V			V	V	V	
42.	43. Ответственность за налоговые правонарушения	V		V	V	V		V	V	V	
43.	44.	V		V	V	V		V	V	V	

	Элементы стандарта экспертного исследования операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке										
44.	45. Объекты экспертизы операций с денежными средствами.	V		V	V	V	V		V	V	
45.	46. Источники информации, используемые при экспертизе операций с денежными средствами.	V		V	V		V	V	V	V	
46.	47. Методы, применяемые экспертом при исследовании операций с денежными средствами	V		V	V		V	V	V	V	V
47.	48. Сущность инвентаризации денежных	V		V	V	V			V	V	V



	средств										
48.	49. Основные документальные приемы проверки.	V		V	V	V			V	V	V
49.	50. Сущность экспертизы организации синтетического и аналитического учета операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке	V		V	V	V	V	V	V	V	
50.	51. Объекты экспертизы операций с материальными производственными запасами.	V		V	V		V	V	V	V	
51.	52. Основные источники информации, используемые при экспертизе операций с материальными производственными	V	V	V	V		V	V	V	V	

	енными запасами.										
52.	53. Методы, применяемые экспертом при исследовании операций с материальными производственными запасами	V	V	V	V				V	V	V
53.	54. Исследование сохранности материальных производственных запасов и организации материальной ответственности	V	V	V	V				V	V	V
54.	55. Приемы, используемые экспертом при определении и неучтенной продукции	V	V	V	V				V	V	V
55.	56. Цель проверки норм,	V	V	V	V				V	V	V

	нормативов и смет расходов сырья, материалов при производстве продукции (работ, услуг)										
56.	57. Сущность экспертизы организации бухгалтерского и налогового учета операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке	V	V	V	V				V	V	V
57.	58. Назовите объекты экспертизы операций по труду и заработной плате.	V	V	V	V				V	V	V
58.	59. Основные источники информации, используемые при экспертизе	V	V	V	V				V	V	

	операций по труду и заработной плате.										
59.	60. Методы, применяемые экспертом при исследовании операций по труду и заработной плате	V	V	V	V				V	V	
60.	61. Основные расчетно-аналитические методы, применяемые при экспертизе операций по труду и заработной плате.	V	V	V	V				V	V	V
61.	62. Приемы, используемые экспертом при проверке налогообложения расчетов с персоналом по оплате труда	V	V	V	V				V	V	V
62.	63. По каким признакам	V	V	V	V				V	V	V

	можно проверить первичные бухгалтерские документы по расчетам с персоналом по оплате труда										
63.	64. Сущность экспертизы организации бухгалтерского и аналитического учета операций по труду и заработной плате	V	V	V	V				V	V	V
64.	65. Назовите объекты экспертизы операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.	V	V	V	V				V	V	V
65.	66. Основные источники информации	V	V	V	V				V		V

	используемые при экспертизе операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.										
66.	67. Методы, применяемые экспертом при исследовании операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли. Основные документальные приемы проверки	V	V	V	V				V		V
67.	68. Сущность экспертизы организации бухгалтерского и аналитического учета операций по формированию	V	V	V	V				V	V	V

	финансовых результатов и использованию прибыли										
68.	69. Особенности проверки фондов и резервов организации	√	√	√	√				√	√	√
69.	70. Приемы, используемые экспертом при проверке налогообложения операций организации	√	√	√	√				√	√	√
70.	71. Особенности привлечения экспертов при проверке налогообложения операций организации	√	√	√	√				√		√

Министерство транспорта Российской Федерации  
ФГБОУ ВО Дальневосточный государственный университет путей сообщения

Кафедра  
ФиБУ  
2016/17 уч.г.

**ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1**  
по дисциплине «Судебная  
экономическая экспертиза»

Утверждаю:  
Зав.кафедрой  
14 декабря 2016 г.

1. Формы применения специальных знаний в судопроизводстве. ПСК-1
2. Особенности привлечения экспертов при проверке налогообложения операций организации ПСК-1
3. Задача. ПСК-1

Министерство транспорта Российской Федерации  
ФГБОУ ВО Дальневосточный государственный университет путей сообщения

Кафедра  
ФиБУ  
2016/17 уч.г..

**ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 2**  
по дисциплине «Судебная  
экономическая экспертиза»

Утверждаю:  
Зав.кафедрой  
14 декабря 2016 г.

1. Предмет судебной экспертизы ПСК-1
2. Приемы, используемые экспертом при проверке налогообложения операций организации ПСК-1
3. Задача ПСК-1



Министерство транспорта Российской Федерации ФГБОУ ВО Дальневосточный государственный университет путей сообщения		
Кафедра ФиБУ 2016/17 уч.г.	<b>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 3</b> по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза»	Утверждаю: Зав.кафедрой 14 декабря 2016 г.
1. Различия функций судебного эксперта и специалиста ПСК-1 2. Особенности проверки фондов и резервов организации ПСК-1 3. Задача. ПСК-1		

### ОСНОВНЫЕ ЭТАПЫ РАБОТЫ И ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ К РГР

#### 1. Подготовка РГР

Подготовка написания и оформления РГР начинается с утверждения научным руководителем темы РГР, ее плана и списка литературы по избранной теме.

Внутренняя структура работы должна состоять из введения, двух разделов, каждый из которых должен содержать по три параграфа, выводов и предложений, списка использованной литературы и приложений. Материал в РГР располагается в следующей последовательности:

- 1) титульный лист
- 2) содержание
- 3) введение
- 4) текст работы (расчеты)
- 5) выводы и предложения
- 6) список использованной литературы
- 7) приложения.

**Во введении** дается обоснование выбора темы, характеризуется ее актуальность и значение, формулируются цель и задачи исследования. Кроме того, введение должно содержать:

- объект и предмет исследования;
- структуру работы и аннотацию по главам;

- информационную базу исследования;
- методы исследования, использованные в работе.

Введение не должно раскрывать темы работы, так как оно не является содержательной частью работы. Не следует во введении приводить определение, понятие, состав, роль анализируемых категорий, т.е. теоретических положений.

**В первой главе** освещаются сущность исследуемой проблемы, исторические аспекты вопроса, рассматривается законодательная и нормативная база, методы, используемые для анализа данной проблемы, особенности изучения данной темы в современных условиях. При изложении дискуссионных вопросов следует приводить мнения различных авторов с формулированием отношения к ним самого автора работы.

**Во второй главе** проводится анализ функционирования рассматриваемого объекта (в зависимости от темы). Минимальный период для проведения анализа – три полных отчетных года. По желанию студента временной интервал может быть расширен. Этот раздел базируется на тщательном изучении действующего законодательного и инструктивного материала, а также прочих нормативных документов, на всестороннем и глубоком анализе статистического и фактического материалов. Материалы анализа должны лежать в основе всей РГР, служить ее аналитической базой, в соответствии с которой впоследствии будут разработаны соответствующие выводы и предложения. Не допускаются пересказывания содержания законов, инструкций и другой нормативно-правовой литературы. Расчеты должны базироваться на конкретной информации, иллюстрироваться аналитическими таблицами, рисунками (графиками, диаграммами).

Главной задачей РГР является разработка практических рекомендаций по исследуемой проблематике, поэтому один из параграфов второй главы должен отражать рекомендации автора по выбранной теме.

**Выводы и предложения** суммируют итоги всей работы, отражают основные результаты, достигнутые при решении вопросов и проблем, поставленных в исследуемой теме.

**Список использованной литературы** включает в себя перечень специальных литературных и других источников, действительно использованных при подготовке работы. В списке литературы должно быть два раздела:

I. Нормативно-правовые материалы (с указанием ссылок на официальный источник опубликования, это: Российская газета или Собрание законодательства РФ);

II. Специальная литература (журнальные статьи, учебники, монографии в алфавитном порядке по фамилии авторов).

Список литературы должен включать не менее 20 источников. Использование периодической литературы является обязательным.

В работе студент может использовать следующие **методы научного исследования**:

а) экономико-статистический метод – это совокупность приемов, используемых для всесторонней характеристики явлений и процессов посредством массовых цифровых данных. Используется при исследовании данных за ряд лет или для определения взаимосвязи между различными объектами наблюдения. К приемам этого метода относят: статистического наблюдения; экономической группировки; средних и относительных величин; графического приема; экономического сопоставления (сравнения); параллельных рядов; косвенного использования группировок; индексный; регрессионно-

корреляционного и дисперсного анализа.

б) монографический метод предусматривает изучение отдельных объектов общей совокупности, характеристики которых достаточно типичны. При данном методе используют следующие приемы: комплексно-функционального анализа; сопоставления; детализации; изучения взаимосвязей с помощью аналитических показателей; цепных подстановок и разности; суммирования относительных показателей; выявления резервов производства.

в) балансовый метод – это совокупность приемов, обеспечивающих выявление существующих взаимосвязей и пропорциональности между различными явлениями и процессами. Этот метод состоит из следующей совокупности приемов: анализа исходного уровня явления или процесса; координации и сбалансирования на принципе двустороннего счета; прямого и нормативного счета; балансовых коэффициентов взаимосвязи; перегруппировки и структурный; калькуляции; контроль счетный; логический; встречный; обоснованности измерений; наблюдений и выполнения; шахматный баланс.

г) расчетно-конструктивный метод применяется, когда необходимо не только выявить современное состояние экономических явлений и процессов, закономерности их формирования, но и разработать перспективные решения по их развитию для повышения эффективности производства. Этот метод включает совокупность следующих приемов: выделения основного звена при проектных решениях; взвешивания; проектных расчетов с использованием данных, характеризующих явление; аналогии с учетом сезонных изменений явлений в предыдущие годы; разложения абсолютного прироста пропорционально темпам роста факторов; поэлементных и укрупненных расчетов; от достигнутого с учетом эффекта мероприятий; использования скользящих динамических рядов; экстраполяции; проектных расчетов с использованием статистико-экономических группировок; интегральных индексов; балльной оценки изучаемого явления; проектных расчетов с использованием нормативов; аналитических расчетов; коэффициентов прямых затрат; модифицированных расчетов; проектных решений с учетом принципа оптимальности и равенства условий; факториальных расчетов; проектных расчетов с учетом опыта.

д) экспериментальный метод – это способ исследования явлений и процессов путем организации опытов, обеспечивающих изучение влияния отдельных факторов при постоянстве других условий или моделированного явления в практике трудовой деятельности (экономический эксперимент). Основным приемом этого метода в экономике является техническое нормирование.

е) абстрактно-логический метод заключается в мысленном отрыве изучаемого явления от воздействующих на него отношений, в расчленении его на составные части, их вычлениении с выявлением качественных особенностей, в мысленном нахождении первоисточника сущности с раскрытием закономерностей ее развития, в синтетическом восхождении от отвлеченного первоисточника сущности к сложной и многосторонней конкретной форме явления. Этот метод включает приемы: индукции и дедукции; анализа и синтеза; аналогии; сопоставлений; восхождения от абстрактного к конкретному; системно-структурный; формализации; моделирования; программирования; прогнозирования.

ж) экономико-математический метод – это отображение наиболее характерных свойств изучаемого явления или процесса с помощью определенной системы уравнений, функций, неравенств и других математических приемов, связывающих воедино показатели сущности и позволяющих не только описать ее свойства, структуру, взаимосвязи и функциональные параметры, но

и найти оптимальное решение в динамическом процессе ее развития

*Научная новизна* – это критерий научного исследования, определяющий степень преобразования, дополнения и/или конкретизации научных данных.

Новизна работы может состоять в:

- новизне предмета,
- новизне цели,
- новизне методов,
- новизне материала,
- новизне результатов.

### **3. Требования к оформлению текста работы**

Текст работы печатается на компьютере на одной стороне стандартного листа формата А4 белой писчей бумаги. Объем работы установлен в пределах 30-40 страниц машинописного текста (без учета списка литературы и приложений).

Текст на странице должен располагаться следующим образом: размер левого поля – 30 мм, правого – 20 мм, верхнего и нижнего – 25 мм. На одной странице – 29 строк, в строке 60 символов. Текст и другие отпечатанные и вписанные элементы работы должны быть черными, контуры букв и знаков – четкими, без ореолов и затенения, шрифт Times New Roman – 14, интервал – 1,5. Курсив и подчеркивание в работе не допускаются. Названия разделов и параграфов выделяются полужирным шрифтом. Разделы и параграфы должны быть сбалансированы. Минимальный объем одного параграфа – 3 страницы.

Каждая глава начинается с нового листа (страницы), а параграфы продолжаются на той же странице, отступив от названия главы или текста предыдущего параграфа на 20 мм (1 строка). Между текстом и названием параграфа отступ отсутствует. Подзаголовки в параграфе не допускаются.

Нумерация страниц текста проставляется в правом верхнем углу листа. Проставлять номер страницы необходимо с первой страницы введения, на которой ставится номер «3». После этого нумеруются все страницы, включая приложения.

Все иллюстрации (схемы, графики, диаграммы) обозначаются словом «Рис.». Рисунки нумеруются арабскими цифрами, начиная с первого. Нумерация рисунков – сквозная. Название дается под рисунком в центре с номером рисунка и выделяется полужирным шрифтом. Рисунки могут быть выполнены в цветном виде. Во всех рисунках должна быть проставлена единица измерения. В тексте работы обязательно должна присутствовать ссылка на соответствующий рисунок.

Рисунки должны быть выполнены студентом в редакторе, прочно совместимом с MS Word. Наиболее оптимальным является выполнение рисунков в редакторе диаграмм программ MS Word или Excel.

Помещенный в работе цифровой материал рекомендуется оформлять в виде таблиц. Слово «Таблица» печатается вверху справа от текста. Таблицы нумеруются арабскими цифрами, причем также как и у рисунков, нумерация таблиц должна быть сквозной (например: Таблица 1; Таблица 2). Каждая таблица должна иметь название, которое помещается над соответствующей таблицей. Названия таблиц следует выделять полужирным шрифтом. Рекомендуемое количество таблиц в

работе – не менее 3-4 (таблицы в приложениях не учитываются).

Цифровые данные в таблицах пишутся строго по классам и разрядам чисел (единицы под единицами, десятки под десятками и т.д.). Если таблица целиком заимствована из одного источника или составлена по нескольким источникам, то в заголовке таблицы указывается ссылка на источник также как ссылки на литературу. Авторство не указывается, если таблица составлена исполнителем работы на основе первичных материалов. В таблицах можно использовать одинарный интервал, а размер шрифта сократить до 10-12. Во всех таблицах должны быть проставлена единица измерения. В тексте работы обязательно должна присутствовать ссылка на соответствующую таблицу.

При переносе таблицы на следующую страницу работы над ней размещают слова «Продолжение таблицы» с указанием ее номера. При этом, пронумеровав графы в начале таблицы, повторяют их нумерацию на следующей странице. Заголовок таблицы при ее переносе не повторяют. Если размер таблицы превышает одну страницу, то она выносится в приложения.

Пояснение символов, коэффициентов рекомендуется приводить непосредственно под формулой в той последовательности, в какой они даны в формуле. Значение каждого символа и коэффициента приводится с новой строки. Первую строку пояснения начинают со слова «где» без двоеточия. Формулы должны нумероваться арабскими цифрами. Номер формулы заключают в круглые скобки и помещают на правом поле на уровне нижней строки формулы, к которой он относится. Например,

$$X = 2Y + Z \quad (1)$$

Иллюстрации и таблицы не рекомендуется размещать сразу после заголовка, и они не должны завершать текст. После рисунков и таблиц (до следующего заголовка) должен быть текст.

В работе должны быть ссылки на первоисточники. Ссылки приводятся в квадратных скобках после упоминания о них или в конце цитаты. После указания конкретных цифровых данных или цитат в ссылке указываются страницы, на которых помещается использованный материал, и номер источника в списке литературы. Например, [9. С.52], т.е. источник номер 9 в списке использованной литературы, страница 52.

Наиболее типичными *ошибками принципиального характера*, которые снижают итоговый балл за работу, являются:

- использование в работе устаревших данных и устаревшего учебного и нормативного материала;
- несоответствие содержания параграфа его названию;
- отсутствие анализа во второй главе работы;
- проведение анализа по старым данным либо за менее, чем трехлетний период;
- использование для целей анализа проектных данных органов государственной власти, еще не получивших статус официального документа;
- отсутствие практических рекомендаций по теме исследования;
- большой процент заимствований в работе (плагиат).

Руководителем могут быть выявлены и другие ошибки, снижающие качество исследования.

**3. Типовые контрольные задания или иные материалы (в том числе тесты), необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

### **Тесты**

Тесты самоконтроля студентов

#### **ТЕСТ № 1**

1. Судебно-экономическая экспертиза:

- 1) Является методом управления хозяйствующим субъектом;
- 2) Выражает степень достоверности бухгалтерской отчетности и позволяет сделать выводы на ее основе пользователям отчетности;
- 3) Производится в целях собирания доказательств.

2. Специфика судебно-экономической экспертизы заключается:

- 1) В процессуально-правовой форме, обеспечивающей получение источников доказательств;
- 2) В применении знаний эксперта-бухгалтера;
- 3) Оба утверждения верны.

3. Суд и следователь применяют судебно-экономическую экспертизу, если возникающие вопросы не могут быть решены другими способами:

- 1) Верное утверждение;
- 2) Не верное утверждение.

4. Предметом судебно-экономической экспертизы является:

- 1) Финансово-хозяйственная деятельность предприятия;
- 2) Хозяйственные операции, отраженные в документах предприятия; 3) Документы финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

5. При назначении экспертизы следователь или судья самостоятельно готовят вопросы, на которые отвечает эксперт:

- 1) Ни в коем случае, это обязанность эксперта;
- 2) Да, готовит;
- 3) По назначению следователя или судьи вопросы готовит эксперт.

6. Метод судебно-экономической экспертизы это:

- 1) Совокупность приемов, используемых экспертом при СЭЭ;
- 2) Методы и приемы, применяемые экспертом и судом или следователем при СЭЭ;
- 3) Методы и приемы, применяемые к изучению предмета СЭЭ, используемые экспертом при исследовании документов и материалов дела.

7. При судебно-экономической экспертизе применяются следующие методы исследования:

- 1) Общенаучные и документальные. Не применяются методы фактической проверки;
- 2) Общенаучные и документальные;
- 3) Документальные и методы фактической проверки.

8. К общенаучным методам судебно-экономической экспертизы относят следующие:

- 1) Абстрагирование, формализация, дедукция, контроль;
- 2) Обобщение, аналогия, конкретизация, индукция;
- 3) Формализация, сопоставление, анализ.

9. Встречная проверка это:

- 1) Установление соответствия содержания документа нормативно-правовым требованиям;
- 2) Установление правильности заполнения реквизитов документов;
- 3) Сопоставление отдельных экземпляров одного и того же документа, находящихся в разных организациях;
- 4) Проверка нескольких взаимосвязанных документов.

10. Какие приемы используют при проверке взаимосвязанных документов?

- 1) Встречная проверка, взаимный контроль;
- 2) Формальная проверка;
- 3) Хронологический анализ;
- 4) Сравнительный анализ.

11. Объектами судебно-экономической экспертизы являются:

- 1) Документы, представленные эксперту следователем или судом;
- 2) Документы бухгалтерского учета исследуемого предприятия;
- 3) Документы первичного и сводного учета, содержащие фактические данные, необходимые для экспертного заключения.

12. Объекты судебно-экономической экспертизы могут быть классифицированы:

- 1) Общие и специальные;
- 2) Общие и специфические.

13. Какие еще материалы, кроме бухгалтерских документов, могут использоваться при проведении судебно-экономической экспертизы?

- 1) Акты документальной ревизии, предварительно совершенной по требованию следователя или суда;
- 2) Протоколы очных ставок;
- 3) Заключение других экспертов;
- 4) Показания обвиняемых и обвинителей;
- 5) Все, кроме П.4
- 6) Пункты 1, 2, 3, 4.

14. Документ имеет доказательное значение в случае:

- 1) Оформления в соответствии с требованиями законодательства;
- 2) Если они являются оправдательными;
- 3) Если они являются сводными документами.

ТЕСТ № 2.

1. Эксперт имеет право:

- 1) Знакомиться с материалами дела, относящимися к предмету экспертизы, в том числе дополнительных материалов;
- 2) Не разглашать сведений, ставших ему известными в связи с производством судебно-экономической экспертизы;
- 3) Вести переговоры с участниками уголовного судопроизводства по вопросам, связанным с судебно-экономической экспертизой;
- 4) Самостоятельно собирать материалы для экспертного исследования;
- 5) Проводить ревизию по данному делу.

2. Отвод эксперта предусмотрен законодательством в случаях:

- 1) Если он находился в служебной зависимости от сторон и их представителей;
- 2) Если он имеет дружеские отношения с любым из участников производства;
- 3) Если он не является компетентным в данном вопросе;
- 4) Участие его в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера.

3. Квалификация эксперта определяется:

- 1) Его стажем работы по данной специальности;
- 2) Его знаниями в области бухгалтерского учета и анализа хозяйственной деятельности;
- 3) Его знаниями в области процессуального законодательства;
- 4) Его знаниями в области бухгалтерского учета, анализа хозяйственной деятельности и процессуального законодательства.

4. Имеет ли право эксперт давать заключения и ответы на родном языке, если он не владеет языком, на котором ведется суд?

- 1) Ни в коем случае; 2) Да, имеет право.

5. Если экспертизу проводят несколько экспертов, имеют ли право они советоваться?

- 1) Да;
- 2) Нет.

6. Эксперт не вправе основывать свое заключение на документах, которые не приобщены следователем к делу:

- 1) Верное утверждение;
- 2) Неверное утверждение.

7. Допускается ли в заключении эксперта-бухгалтера рассматривать вопросы, касающиеся юридической квалификации и субъективной стороны преступления?

- 1) Да;



2) Нет.

8. Предусмотрено ли законодательством уголовная ответственность эксперта за:

- 1) Дачу ложных показаний;
- 2) За разглашение следственных материалов;
- 3) За отказ и уклонение от дачи заключения;
- 4) За невыполнение приказов, регламентирующих работу.

9. Организацию и производство судебно-экономической экспертизы могут осуществлять:

- 1) Государственные судебно-экспертные учреждения;
- 2) Органы дознания, предварительного следствия и суда;
- 3) Экспертные подразделения, созданные федеральными органами исполнительной власти.

10. Руководитель экспертного учреждения обязан:

- 1) Поручить экспертизу конкретному лицу;
- 2) Привлекать к экспертизе лиц, не работающих в данном экспертном учреждении;
- 3) Разъяснить эксперту его права и обязанности;
- 4) Предупредить эксперта об уголовной ответственности;
- 5) Давать указания, направляющие эксперта к конкретным выводам исследования.

11. Судебный эксперт, это:

- 1) Работник любой организации, имеющий квалификацию профессионального бухгалтера;
- 2) Аттестованный работник экспертного учреждения, производящий экспертизу в порядке исполнения своих должностных обязанностей.

12. Основаниями для назначения экспертизы являются:

- 1) Противоречия в выводах первоначальной и повторной ревизии;
- 2) Несогласие руководства предприятия с результатами ревизии;
- 3) Различие данных ревизии и аудиторской проверки.

13. Экспертиза по уголовным делам назначается:

- 1) При совершении экономических преступлений;
- 2) При угрозе совершения экономических преступлений;
- 3) 1 и 2 варианты ответа верны.

14. Имеет ли право подозреваемый, обвиняемый знакомиться с постановлением о назначении судебной экспертизы?

- 1) Да;
- 2) Нет;
- 3) По усмотрению органов предварительного расследования.

15. Следователь знакомит с постановлением о назначении судебно-экономической экспертизы:

- 1) Только эксперта;
  - 2) Подозреваемого и обвиняемого.
16. Следователь имеет право присутствовать при производстве судебно-экономической экспертизы:
- 1) Да, и получать разъяснения по поводу проводимых действий;
  - 2) Нет, он назначил экспертизу эксперту, и в присутствии нет необходимости.

ТЕСТ № 3.

1. Какие документы являются подложными?
  - 1) Бухгалтерские документы, имеющие прямые изменения в виде дописки и подчистки;
  - 2) Бухгалтерские документы, содержащие случайные ошибки;
  - 3) Недооформленные бухгалтерские документы.
2. Материальный подлог заключается:
  - 1) В нарушении регистрации документа;
  - 2) В составлении документа лицом, которое заранее осведомлено о незаконности совершенной операции;
  - 3) Во внесении изменений в содержание подложного документа.
3. Является ли признаком подложного документа следующее:
  - 1) Несоответствие показателей в различных экземплярах одного и того же документа, находящегося у поставщика и покупателя;
  - 2) Отсутствие у получателя материальных ценностей или их наличие в меньшем количестве;
  - 3) Документ без подписи материально-ответственного лица;
  - 4) Все ответы, кроме 3);
  - 5) Ответы 1, 2, 3, 4.
4. Если в результате исследования эксперт приходит к неправильному выводу вследствие добросовестного заблуждения, отсутствия практического опыта, некомпетентности то имеет место:
  - 1) Наличие ложного заключения;
  - 2) Наличие экспертной ошибки.
5. Могут ли первичные документы быть изъяты работниками правоохранительных органов?
  - 1) Да;
  - 2) Нет.
6. Какие приемы используются при проверке отдельного бухгалтерского документа?
  - 1) Взаимный контроль и хронологический анализ;
  - 2) Формальная, нормативная и арифметическая проверка;
  - 3) Сравнительный анализ и встречная проверка.
7. Началом экспертизы является:
  - 1) Дата представления дополнительных материалов;
  - 2) Дата извещения об отказе;

3) 1 и 2 варианты.

8. График работы при судебно-экономической экспертизе определяет:

- 1) Следователь или суд;
- 2) Эксперт.

ТЕСТ № 4.

1. Заключение судебно-экономической экспертизы это:

- 1) Обобщение результатов судебно-экономической экспертизы;
- 2) Процессуальный документ, в котором эксперт выражает свое мнение по поводу проведения экспертизы;
- 3) Процессуальный документ, в котором эксперт доводит свои выводы до сведения органа или лица, назначившего экспертизу.

2. Вопросы эксперта приводятся в той формулировке, в какой они были в постановлении дознавателя, следователя или определении суда о назначении судебно-экономической экспертизы:

- 1) Не обязательно, по мнению эксперта;
- 2) Изменение формулировок не допускается.

3. Какой документ составляет эксперт, когда не может дать заключение по поставленным перед ним вопросам?

- 1) Справку;
- 2) Мотивированное сообщение;
- 3) Постановление.

4. Когда назначается дополнительная судебно-экономическая экспертиза?

- 1) При несоответствии между выводами проведенной по требованию следователя (суда) ревизии и другими материалами дела;
- 2) При обоснованном ходатайстве обвиняемого о назначении экспертизы;
- 3) При недостаточной ясности или неполноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела.

5. Вопросы, поставленные на разрешение, эксперт вправе сгруппировать в той последовательности, которая обеспечивает целесообразный порядок исследования:

- 1) Верное утверждение;
- 2) Не верное утверждение.

6. Заключение эксперта дает ответ на вопросы:

- 1) Описание нарушений;
- 2) Период, в течении которого они совершались;
- 3) Размер ущерба;
- 4) Факты, способствующие совершению и сокрытию нарушений;
- 5) Ответственность материально-ответственного лица.

7. Эксперты, производившие экспертизу по заданию экспертного учреждения, представляют заключение:

- 1) Непосредственно следователю;
  - 2) Непосредственно руководителю экспертного учреждения.
8. Может ли следователь (суд) не согласиться с заключением эксперта?
- 1) Да;
  - 2) Нет.
9. Есть ли разница для эксперта ответить на вопрос о том, кто именно совершил преступление и о причастности определенных лиц к недостатке и пр.?
- 1) Эксперт-бухгалтер отвечает на вопрос о том, кто именно совершил преступление;
  - 2) Эксперт-бухгалтер отвечает на вопрос о причастности определенных лиц к недостатке;
  - 3) Эксперт-бухгалтер отвечает на оба вопроса.
10. Повторная экспертиза назначается:
- 1) В случае необоснованности заключения эксперта;
  - 2) В случае сомнений в правильности заключения;
  - 3) В обоих случаях.

#### **4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Самостоятельная работа студента является важным элементом изучения дисциплины. Усвоение материала дисциплины на лекциях, практических занятиях и в результате самостоятельной подготовки и изучения отдельных вопросов дисциплины, позволят студенту подойти к промежуточному контролю подготовленным, и потребует лишь повторения ранее пройденного материала. Знания, накапливаемые постепенно в различных ракурсах, с использованием противоположных мнений и взглядов на ту или иную правовую проблему являются глубокими и качественными, и позволяют формировать соответствующие компетенции как итог образовательного процесса.

Для систематизации знаний по дисциплине первоначальное внимание студенту следует обратить на рабочую программу курса, которая включает в себя разделы и основные проблемы дисциплины, в рамках которых и формируются вопросы для промежуточного контроля. Поэтому студент, заранее ознакомившись с программой курса, может лучше сориентироваться в последовательности освоения курса с позиций организации самостоятельной работы.

Организация деятельности студента по видам учебных занятий.

##### ***Лекция***

Работа на лекции является очень важным видом студенческой деятельности для изучения дисциплины «Финансы», т.к. лектор дает нормативно-правовые акты, которые в современной России подвержены частому, а иногда кардинальному

изменению, что обуславливает «быстрое устаревание» учебного материала, изложенного в основной и дополнительной учебной литературе. Лектор ориентирует студентов в действующем законодательстве Российской Федерации и соответственно в учебном материале. Краткие записи лекций (конспектирование) помогает усвоить материал. Написание конспекта лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы, формулировки, обобщения; пометить важные мысли, выделять ключевые слова, термины. Конспект лучше подразделять на пункты, параграфы, соблюдая красную строку. Принципиальные места, определения, формулы следует сопровождать замечаниями: «важно», «особо важно», «хорошо запомнить» и т.п. или подчеркивать красной ручкой. Целесообразно разработать собственную символику, сокращения слов, что позволит сконцентрировать внимание студента на важных сведениях. Прослушивание и запись лекции можно производить при помощи современных устройств (диктофон, ноутбук, нетбук и т.п.). Работая над конспектом лекций, всегда следует использовать не только учебник, но и ту литературу, которую дополнительно рекомендовал лектор, в том числе нормативно-правовые акты соответствующей направленности. По результатам работы с конспектом лекции следует обозначить вопросы, термины, материал, который вызывают трудности, пометить и попытаться найти ответ в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации, на практическом занятии. Лекционный материал является базовым, с которого необходимо начать освоение соответствующего раздела или темы.

**Практические занятия** Проработка рабочей программы дисциплины, уделяя особое внимание целям и задачам, структуре и содержанию дисциплины. Ознакомление с темами и планами практических занятий. Анализ основной нормативно-правовой и учебной литературы, после чего работа с рекомендованной дополнительной литературой.

Подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы, работа с текстами нормативно-правовых актов. Прослушивание аудио- и видеозаписей по заданной теме, решение задач выданных студенту для решения самостоятельно. Устные ответы студентов по контрольным вопросам на практических занятиях. Ответы должны быть компактными и вразумительными, без неоправданных отступлений и рассуждений. Студент должен излагать (не читать) изученный материал свободно. В случае неточностей и (или) непонимания какого-либо вопроса пройденного материала студенту следует обратиться к преподавателю для получения необходимой консультации и разъяснения возникшей ситуации.

#### **Тест.**

Тест это система стандартизированных вопросов (заданий) позволяющих автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающихся. Тесты могут быть аудиторными и внеаудиторными. О проведении теста, его формы, а также раздел (темы) дисциплины, выносимые на тестирование, доводит до сведения студентов преподаватель.

#### **Подготовка к экзамену.**

При подготовке к экзамену необходимо ориентироваться на конспекты лекций, рабочую программу дисциплины, нормативную, учебную и рекомендуемую литературу. Основное в подготовке к сдаче экзамена - это повторение всего материала дисциплины, по которому необходимо сдавать экзамен. При подготовке к сдаче экзамена студент весь объем работы должен распределять равномерно по дням, отведенным для подготовки к экзамену, контролировать каждый день выполнение

намеченной работы. В период подготовки к экзамену студент вновь обращается к уже изученному (пройденному) учебному материалу. Подготовка студента к экзамену включает в себя три этапа: самостоятельная работа в течение семестра; непосредственная подготовка в дни, предшествующие экзамену по темам курса; подготовка к ответу на задания, содержащиеся в билетах (тестах) экзамена. Экзамен проводится по билетам (тестам), охватывающим весь пройденный материал дисциплины, включая вопросы, отведенные для самостоятельного изучения.

Самостоятельная работа проводится с целью: систематизации и закрепления полученных теоретических знаний и практических умений обучающихся; углубления и расширения теоретических знаний студентов; формирования умений использовать нормативную, правовую, справочную документацию, учебную и специальную литературу; развития познавательных способностей и активности обучающихся: творческой инициативы, самостоятельности, ответственности, организованности; формирование самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, совершенствованию и самоорганизации; формирования профессиональных компетенций; развитию исследовательских умений студентов. Формы и виды самостоятельной работы студентов: чтение основной и дополнительной литературы – самостоятельное изучение материала по рекомендуемым литературным источникам; работа с библиотечным каталогом, самостоятельный подбор необходимой литературы; работа со словарем, справочником; поиск необходимой информации в сети Интернет; конспектирование источников; реферирование источников; составление аннотаций к прочитанным литературным источникам; составление рецензий и отзывов на прочитанный материал; составление обзора публикаций по теме; составление и разработка терминологического словаря; составление хронологической таблицы; составление библиографии (библиографической картотеки); подготовка к различным формам текущей и промежуточной аттестации (к тестированию, контрольной работе, экзамену, экзамену); выполнение домашних работ; самостоятельное выполнение практических заданий репродуктивного типа (ответы на вопросы, задачи, тесты). Технология организации самостоятельной работы обучающихся включает использование информационных и материально-технических ресурсов образовательного учреждения: библиотеку с читальным залом, укомплектованную в соответствии с существующими нормами; учебно-методическую базу учебных кабинетов, лабораторий и зала кодификации; компьютерные классы с возможностью работы в Интернет; аудитории (классы) для консультационной деятельности; учебную и учебно-методическую литературу, разработанную с учетом увеличения доли самостоятельной работы студентов, и иные методические материалы. Перед выполнением обучающимися внеаудиторной самостоятельной работы преподаватель проводит консультирование по выполнению задания, который включает цель задания, его содержания, сроки выполнения, ориентировочный объем работы, основные требования к результатам работы, критерии оценки. Во время выполнения обучающимися внеаудиторной самостоятельной работы и при необходимости преподаватель может проводить индивидуальные и групповые консультации. Самостоятельная работа может осуществляться индивидуально или группами обучающихся в зависимости от цели, объема, конкретной тематики самостоятельной работы, уровня сложности, уровня умений обучающихся. Контроль самостоятельной работы студентов предусматривает: соотнесение содержания контроля с целями обучения; объективность контроля; валидность контроля (соответствие предъявляемых заданий тому, что предполагается проверить); дифференциацию контрольно-измерительных материалов.