

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Косенок Сергей Михайлович  
Должность: ректор  
Дата подписания: 19.06.2024 12:29:48  
Уникальный программный ключ:  
e3a68f3eaa1e62674b5474998099d3dbbf1c1836

**Форма оценочного материала для промежуточной аттестации**

**Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине**

**Судебно-экономическая экспертиза, 9,10 семестр**

Код, направление подготовки	38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ
Направленность (профиль)	Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Форма обучения	очная
Кафедра-разработчик	Экономических и учетных дисциплин
Выпускающая кафедра	Экономических и учетных дисциплин

**Типовые задания для контрольной работы 9 семестр:**

**Пример варианта контрольной работы:**

**Вариант 1**

**Задание 1.**

На основе исходных данных для выполнения задания необходимо:

- выяснить, нужно ли уточнить вопросы, поставленные следователем (без изменения смыслового содержания и объема задания). Если да, то, каким образом?
- определить, какие методы экспертного исследования нужно применить при производстве судебно-экономической экспертизы;
- провести анализ банковской выписки и платежных поручений в виде таблицы следующей формы:
- провести исследование документов ООО «Альфа», ООО «Элегия», ООО «Глория» за период с 06 по 11 августа 20\_ г.;
- составить заключение по судебно-экономической экспертизе.

Исходные данные:

Отделом судебно-экономических экспертиз ЭКЦ РФ по Самарской области было получено постановление о назначении судебно-экономической экспертизы, вынесенного 05 ноября 201\_ следователем по особо важным делам отдела по расследованию убийств и бандитизма прокуратуры по Самарской области юристом 3 класса Шкитиным А.Б. по уголовному делу № 0000, возбужденному по признакам состава преступления, предусмотренного ст. 126 УК РФ. Проведение экспертизы было поручено старшему эксперту ЭКЦ МВД России Трусову П.П., имеющему высшее экономическое образование по специальности «Финансы и кредит» и стаж экспертной работы 5 лет. Следователем на решение эксперта поставлены следующие вопросы:

1. ном филиале ПАО «ВТБ», расположенном на Кипре, денежные средства в размере 25 млн. руб. на расчетные счета ООО «Глория», ООО «Элегия», ООО «Альфа» в период с 06 по 09 августа 20\_ г., открытые в ООО КБ «Т-Банк»?
2. Зачислены ли в период с 06 по 09 августа 2016 г. указанные 25 млн. руб. на расчетные счета ООО «Альфа», ООО «Элегия», ООО «Глория», открытые в ООО КБ «Т-Банк»? Какова величина зачисленных сумм?

На экспертизу представлены следующие документы:

- материалы уголовного дела № 0000;
- том № 4 всего на 209 листах: банковская выписка с приложенными платежными поручениями и мемориальными ордерами по счету ООО «Элегия» в ООО КБ «Т-Банк» за период с 06.08.20\_ по 11.08.20\_ г. (прил. 1,2,3,4);
- том № 6 всего на 289 листах: банковская выписка с приложенными платежными поручениями и мемориальными ордерами по счету ООО «Альфа» в ООО КБ «Т-Банк» за период с 06.08.20\_ по

11.08.20\_ г.;

- том б/н (2) на 76 листах: приходные и расходные кассовые ордера за период с 06 по 09 августа 20\_ г. по о/к д/о «Красная Пряжа», выписка за

05.08.2016 г. по о/к д/о «Красная Пряжа», сведения о движении денежных средств по договорам с Семеновым Ф.М., Будовым С.Е., Минским А.А., выписки по операциям с договорами на частные вклады за 04.08.20\_ г., 11.08.20\_ г.,

г., банковская выписка с приложенными платежными поручениями по счету ОАО «Импульс» в Международный филиал ПАО «ВТБ» в Республике Кипр за 06.08.2016 г., банковские реквизиты ООО «Глория», ООО «Элегия», ООО «Альфа», служебные записки на имя Генерального директора ОАО «Импульс».

## Задание 2.

ООО «Омега» уплачивает ежемесячные авансовые платежи от фактически полученной прибыли. Налоговая база по налогу на прибыль составляет: — за январь 20\_ года - 300 000 руб.; - за январь - февраль 20\_ года — 450 000 руб. Предприятие рассчитало, что сумма авансового платежа налога на прибыль, подлежащая доплате в бюджет составит 27 000 руб.

Рассчитайте суммы авансового платежа налога на прибыль за январь и январь-февраль, подлежащие уплате в бюджет. Сделать вывод о том, правильно ли предприятие рассчитало сумму авансового платежа налога на прибыль, подлежащую доплате в бюджет не позднее 28 марта 2019 года.

## Типовые вопросы к зачету 10 семестр:

1. В чем сущность понятия «экспертиза»?
2. Каковы отличия судебной и несудебной экспертизы?
3. Что такое процессуальные отношения по проведению судебной экспертизы?
4. Что является предметом и объектами судебной экспертизы?
5. Какие существуют государственные судебно-экспертные учреждения и каковы особенности их деятельности?
6. Какие существуют негосударственные экспертные организации, каковы особенности их деятельности?
7. Что такое судебно-экономическая экспертиза?
8. Какие экспертные учреждения осуществляют судебно-экспертную деятельность в области экономики и финансов?
9. Каковы цель и задачи судебно-экономической экспертизы?
10. Какова специфика предмета судебно-экономической экспертизы?
11. Что относится к объектам судебно-экономической экспертизы?
12. Что необходимо учитывать при осмотре и изучении содержания документов?
13. Какие существуют виды подлога документов? Привести примеры подлога.
14. Как оцениваются материалы дела на достоверность?
15. В чем состоит специфика экспертного заключения?
16. Какова роль специальных знаний в судебно-экономической экспертизе?
17. Каковы основные различия между судебной ревизией, аудиторской проверкой и судебно-экономической экспертизой?
18. Выделить основные принципы судебно-экономической экспертизы.
19. Что такое судебно-бухгалтерская экспертиза и каков ее предмет?
20. Какие существуют основания для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы?
21. Каковы цель и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы?
22. Что такое судебная финансово-экономическая экспертиза и каков ее предмет?
23. Какие существуют основания для назначения судебной финансово-экономической экспертизы?
24. Кто является субъектами судебно-экспертной деятельности?
25. Каковы обязанности судебного эксперта?
26. Каковы права судебного эксперта?
27. Что не вправе делать судебный эксперт и судебно-экспертное учреждение?
28. В чем состоит ответственность эксперта?
29. В чем выражается ложность заключения судебного эксперта?

## Типовые задания для контрольной работы 9 семестр:

### Пример варианта контрольной работы:

#### Вариант 1

1. ООО «Победа» заключила с поставщиком договор на покупку песка 300 000 руб. (в том числе НДС). Договором поставки предусмотрено, что естественная убыль песка при транспортировке может составить до 3%. При приемке поступившего песка была обнаружена недостача на сумму - 15 000 руб. (в том числе НДС).

Какие действия должна предпринять организация? Выявить виновные лица. За счет кого будет списана недостача и естественная убыль?

2. Строительная компания ООО «Север» заключала договоры на выполнение строительных работ с организациями-субподрядчиками. **Расходы на оплату субподрядных работ** включались в состав расходов, уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль. При проверке налоговая инспекция усомнилась в реальности хозяйственных операций между строительной компанией и субподрядчиками и исключила из состава расходов соответствующие суммы. В результате судебного разбирательства суд поддержал сторону налоговой инспекции.

## Типовые вопросы к экзамену 9 семестр:

1. При каких условиях эксперт вправе использовать материалы уголовного дела и какие задачи при этом решаются?
2. Каковы составные части постановления о назначении судебно-экономической экспертизы и в чем их особенности?
3. Каковы особенности назначения судебно-экономической экспертизы судом?
4. Охарактеризовать содержание определения суда о назначении судебно-экономической экспертизы.
5. Каковы этапы исследований, проводимых в ходе экономических экспертиз?
6. Какие основания для назначения бухгалтерских и налоговых экспертиз?
7. Какие основания для назначения финансово-кредитных экспертиз?
8. Как осуществляется выдача задания эксперту?
9. Как организуется работа эксперта после получения постановления о назначении экспертизы?
10. В каких случаях назначается новая, дополнительная или повторная экспертиза?
11. На каком основании проводится допрос эксперта?
12. Каковы обязанности руководителя судебно-экспертного учреждения при подготовке экспертизы?
13. Какие этапы экспертизы и в чем ее особенности?
14. В чем сущность понятия «экспертиза»?
15. Каковы отличия судебной и несудебной экспертизы?
16. Что такое процессуальные отношения по проведению судебной экспертизы?
17. Что является предметом и объектами судебной экспертизы?
18. Какие существуют государственные судебно-экспертные учреждения и каковы особенности их деятельности?
19. Какие существуют негосударственные экспертные организации, каковы особенности их деятельности?
20. Что такое судебно-экономическая экспертиза?
21. Какие экспертные учреждения осуществляют судебно-экспертную деятельность в области экономики и финансов?
22. Каковы цель и задачи судебно-экономической экспертизы?
23. Какова специфика предмета судебно-экономической экспертизы?
24. Что относится к объектам судебно-экономической экспертизы?
25. Что необходимо учитывать при осмотре и изучении содержания документов?
26. Какие существуют виды подлога документов? Привести примеры подлога.
27. Как оцениваются материалы дела на достоверность?

28. В чем состоит специфика экспертного заключения?
29. Какова роль специальных знаний в судебно-экономической экспертизе?
30. Каковы основные различия между судебной ревизией, аудиторской проверкой и судебно-экономической экспертизой?
31. Выделить основные принципы судебно-экономической экспертизы.
32. Что такое судебно-бухгалтерская экспертиза и каков ее предмет?
33. Какие существуют основания для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы?
34. Каковы цель и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы?
35. Что такое судебная финансово-экономическая экспертиза и каков ее предмет?
36. Какие существуют основания для назначения судебной финансово-экономической экспертизы?
37. Кто является субъектами судебно-экспертной деятельности?
38. Каковы обязанности судебного эксперта?
39. Каковы права судебного эксперта?
40. Что не вправе делать судебный эксперт и судебно-экспертное учреждение?
41. В чем состоит ответственность эксперта?
42. В чем выражается ложность заключения судебного эксперта?
43. Как организуется назначение судебно-экономической экспертизы?
44. Какие ошибки возникают при вынесении постановления о назначении судебно-экономической экспертизы?