

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ЛУГАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ИМЕНИ ВЛАДИМИРА ДАЛЯ»

Экономический институт
Кафедра учета и аудита

УТВЕРЖДАЮ:
Директор Экономического института
Тхор Е.С.

«28» февраля 2025 года



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине

Судебная экономическая экспертиза

(наименование учебной дисциплины, практики)

38.05.01 Экономическая безопасность

(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

(наименование профиля подготовки (специальности, магистерской программы); при отсутствии ставится прочерк)

Разработчик:

доцент

Шаповалова Е.Н.
(подпись)

Шаповалова Е.Н.

ФОС рассмотрен и одобрен на заседании кафедры учета и аудита
от «18» 01 2025 г., протокол № 7

Заведующий кафедрой
учета и аудита

Ефременко Е.В.
(подпись)

Луганск 2025 г.

Комплект оценочных материалов по дисциплине
«Судебная экономическая экспертиза»

Задания закрытого типа

Задания закрытого типа на выбор правильного ответа

1. Выберите один правильный ответ

Критерии оценки компетентности эксперта?

- А) стаж экспертной работы
- Б) образование
- В) специализация эксперта
- Г) для частных экспертов – наличие лицензии на право производства экспертиз
- Д) все ответы правильные

Правильный ответ: Д

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

2. Выберите один правильный ответ

Экспертиза предполагает:

- А) исследование и решение опытными специалистами вопросов, требующих профессионального мнения в конкретной ситуации или дополнительной экспертной оценки при решении сложных задач
- Б) исследование и решение опытными специалистами вопросов, требующих специальных знаний, с целью профессиональной оценки степени соответствия исследуемого объекта тем или иным заданным характеристикам
- В) исследование и решение опытными специалистами вопросов, требующих профессионального мнения или специальных знаний относительно рассматриваемой криминально опасной экономической ситуации
- Г) правильного ответа нет

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

3. Выберите один правильный ответ

Судебная экспертиза проводится в форме:

- А) оценки
- Б) диагностики
- В) исследования
- Г) правильного ответа нет

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

4. Выберите один правильный ответ

При производстве комиссионной судебной экономической экспертизы:

- А) не требуется использование специальных знаний различных отраслей
- Б) требуется использование специальных знаний различных отраслей
- В) требуется использование специальных знаний в области процессуального права

Г) правильного ответа нет

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

5. Выберите один правильный ответ

Судебный эксперт:

- А) вправе изучать только материалы дела и не может по собственной инициативе исследовать документы, находящиеся вне данного дела
- Б) имеет право собирать документы и другую информацию, которая является доказательством по делу
- В) имеет право выполнять контрольно-ревизионные действия

Г) правильного ответа нет

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

6. Выберите один правильный ответ

Судебная экономическая экспертиза как способ установления фактических данных и обстоятельств:

- А) относится к формам финансового контроля
- Б) не относится к формам финансового контроля
- В) относится к специфической форме финансового контроля

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

7. Выберите один правильный ответ

Отвод заключения эксперта в ходе судебного процесса:

- А) предусмотрен
- Б) не предусмотрен
- В) предусмотрен исключительно в крайних случаях

Г) правильного ответа нет

Правильный ответ: А

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

8. Выберите один правильный ответ

К объектам исследования судебной бухгалтерской экспертизы относятся:

- А) финансово-кредитные отношения
- Б) использование ресурсов и процессы хозяйственной деятельности
- В) товарные (потребительские) свойства изделий

Правильный ответ: Б

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

9. Выберите один правильный ответ

К предмету судебной экономической экспертизы относятся исходные данные в материалах дела в виде сведений:

- А) которые связаны с хозяйственной деятельностью организации
- Б) заключение, по которым дается судебным экспертом
- В) пределы которых, определяются вопросами, поставленными следователем (судом)

Правильный ответ: В

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

10. Выберите один правильный ответ

Главные бухгалтера ОАО, организаций бюджетной сферы и государственных (муниципальных) учреждений, составляющих консолидированную (сводную) отчетность, должны отвечать следующим требованиям:

- А) наличие высшего образования
- Б) стаж работы, связанной с ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности либо с аудиторской деятельностью, не менее 3 лет из последних пяти календарных лет (или менее 5 лет из последних семи календарных лет при отсутствии высшего образования в области бухгалтерского учета и аудита)
- В) отсутствие неснятой или непогашенной судимости за преступления в сфере экономики
- Г) все ответы правильные

Правильный ответ: Г

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

Задания закрытого типа на установление соответствия

1. Установите соответствие между задачами судебной экспертизы и их характеристиками и примерами реализации. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

| Задачи | Характеристика и примеры реализации задачи |
|----------------------|---|
| 1) Идентификационные | А) Связаны с экспертной профилактикой, направлены на разработку мер по устранению нарушений (выработка на основании анализа экспертной практики рекомендаций по защите от подделки ценных бумаг или денежных банкнот) |
| 2) Диагностические | Б) Финансово-экономическая экспертиза решает задачи исследования показателей финансового состояния и финансово-экономической деятельности |

| Задачи | Характеристика и примеры реализации задачи |
|----------------------|---|
| | хозяйствующего субъекта. Товароведческая экспертиза заключается в исследовании товаров с целью определения их качества, соответствия стандартам, наличия дефектов |
| 3) Классификационные | B) Определяется время, способ, последовательность действий, событий, явлений, причинная связь между ними, характеристик объектов, их свойств и признаков, не поддающихся непосредственному восприятию (установление механизма возникновения пожара; определение экономической обоснованности и достоверности показателей финансовой отчетности) |
| 4) Профилактические | Г) Формулируются в виде вопросов о тождестве конкретных объектов (установление лица, составившего документ, по почерку), об установлении единого источника происхождения объектов (установление предприятия-изготовителя); об изготовлении нескольких объектов одним лицом |

Правильный ответ: 1-Г, 2-В, 3-Б, 4-А

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

2. Установите соответствие между классификационными признаками и видами судебных экспертиз. Каждому элементу левого столбца соответствует только один элемент правого столбца.

| Классификационный признак | Вид экспертизы |
|---|---|
| 1) В зависимости от очередности (последовательности) проведения | А) Единоличная Групповая |
| 2) По количеству производящих экспертизу лиц | Б) Комиссионная Комплексная |
| 3) В зависимости от характера одновременной реализации в ходе экспертизы специальных знаний | В) Однопредметная Многопредметная |
| 4) По процессуальному (предметному) признаку | Г) Первичная (первоначальная) Повторная |

Классификационный признак

Вид экспертизы

Дополнительная

Правильный ответ: 1-Г, 2-А, 3-Б, 4-В

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

Задания закрытого типа на установление правильной последовательности

1. Установите последовательность уровней идентификации экономического правонарушения (преступления):

- А) событие экономического правонарушения
- Б) криминально опасная ситуация экономической направленности
- В) факты противоправных действий

Правильный ответ: В, А, Б

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

2. Установите последовательность тождеств при вынесении заключения о сущности отчетного баланса:

- А) пассив есть эквивалентные затраты покупателя
- Б) актив и пассив, отражающие тождество, есть баланс
- В) актив есть совокупность эквивалентных и безэквивалентных затрат продавца

Правильный ответ: В, А, Б

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

3. Установите последовательность этапов экспертной оценки при проведении судебной бухгалтерской экспертизы:

- А) аналитический
- Б) подготовительный (организационный)
- В) оценочный
- Г) заключительный
- Д) экспертный эксперимент
- Е) сравнительный

Правильный ответ: Б, А, Д, Е, В, Г

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

4. Установите последовательность применения нормативно установленных правил в месте заключения эксперта в системе доказательств:

- А) оценка заключения эксперта производится судом и лицом, ведущим следствие или дознание
- Б) заключение изучается наряду с другими доказательствами
- В) заключение не имеет заранее установленной силы
- Г) заключение подвергается для этого тщательной, всесторонней и критической оценке

Д) заключение входит в число доказательств

Правильный ответ: Д, В, Б, Г, А

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

5. Установите последовательность заполнения исследовательской части заключения судебно-экономической экспертизы:

А) причины отказа от формулирования выводов (при невозможности решения какого-либо вопроса)

Б) состояние этих объектов и сравнительных образцов

В) вид упаковки представленных на экспертизу объектов, ее целостность, реквизиты

Г) процесс исследования по стадиям с описанием его методики, условий применения тех или иных методов

Правильный ответ: В, Б, Г, А

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

Задания открытого типа

Задания открытого типа на дополнение

1. *Напишите пропущенное слово (словосочетание):*

Закрепленные в материалах дела и предусмотренные процессуальным законодательством источники информации для проведения экспертизы представляют собой ее _____.

Правильный ответ: объекты

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

2. *Напишите пропущенное слово (словосочетание):*

Взаимоотношения в процессуальной форме строго регламентируются процессуальным законодательством, результаты экспертных исследований приобретают _____.

Правильный ответ: доказательственное значение

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

3. *Напишите пропущенное слово (словосочетание):*

Назначение и производство повторной экспертизы осуществляется в связи с возникновением у суда, судьи, следователя, лица, производящего дознание, _____ ранее данного заключения по тем же вопросам.

Правильный ответ: сомнения в правильности или обоснованности

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

4. *Напишите пропущенное слово (словосочетание):*

Квалификационная функция или функция квалификации правонарушения – установление оснований ответственности за совершение правонарушений в сфере экономики, _____.

Правильный ответ: идентификация виновных лиц
Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

5. Напишите пропущенное слово (словосочетание):

Внесение заведомо ложных сведений в документы называется интеллектуальным _____.

Правильный ответ: подлогом

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

Задания открытого типа с кратким свободным ответом

1. Ответьте на вопрос:

Перечислите действия, которые государственный судебный эксперт совершать не вправе.

Время выполнения задания 12 минут

Правильный ответ:

осуществлять судебно-экспертную деятельность в качестве негосударственного эксперта;

вступать в личные контакты с участниками процесса, если это ставит под сомнение его незаинтересованность в исходе дела;

самостоятельно собирать материалы дела для производства судебной экспертизы;

сообщать кому-либо о результатах судебной экспертизы, за исключением органа или лица, ее назначивших;

уничтожать объекты исследований либо существенно изменять их свойства без разрешения органа или лица, назначивших судебную экспертизу.

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

2. Ответьте на вопрос:

Перечислите методы, применяемые при проведении финансово-экономических экспертиз.

Правильный ответ:

Горизонтальный (временной) анализ

Вертикальный (структурный) анализ

Трендовый анализ (анализ тенденций развития)

Коэффициентный анализ

Факторный анализ

Сравнительный (пространственный) анализ

Другие методы (приемы) финансового анализа

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

Задания открытого типа с развернутым ответом

1. Дайте развернутый ответ на вопрос:

Требования к содержанию заключения судебно-экономической экспертизы.
Время выполнения задания 15 минут.

Ожидаемый результат:

В заключении эксперта или комиссии экспертов должны быть отражены:

- 1) время и место производства судебной экспертизы;
- 2) основания производства судебной экспертизы;
- 3) сведения об органе или о лице, назначивших судебную экспертизу;
- 4) сведения о судебно-экспертном учреждении, об эксперте (фамилия, имя, отчество, образование, специальность, стаж работы, ученая степень и ученое звание, занимаемая должность), которым поручено производство судебной экспертизы;
- 5) предупреждение эксперта в соответствии с законодательством РФ об ответственности за дачу заведомо ложного заключения;
- 6) вопросы, поставленные перед экспертом или комиссией экспертов;
- 7) объекты исследований и материалы дела, представленные эксперту для производства судебной экспертизы;
- 8) сведения об участниках процесса, присутствовавших при производстве судебной экспертизы;
- 9) содержание и результаты исследований с указанием примененных методов;
- 10) оценка результатов исследований, обоснование и формулировка выводов по поставленным вопросам.

Материалы, иллюстрирующие заключение эксперта или комиссии экспертов, прилагаются к заключению и служат его составной частью. Документы, фиксирующие ход, условия и результаты исследований, хранятся в ГСЭУ (Государственное судебно-экспертное учреждение). По требованию органа или лица, назначивших судебную экспертизу, указанные документы предоставляются для приобщения к делу.

Критерии оценивания: наличие в ответе не менее восьми требований к содержанию заключения.

Компетенции (индикаторы): ПК-3, ПК-10.

Экспертное заключение

Представленный фонд оценочных средств (далее – ФОС) по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» соответствует требованиям ФГОС ВО.

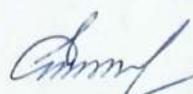
Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины представлены в полном объеме.

Виды оценочных средств, включенные в представленный фонд, отвечают основным принципам формирования ФОС.

Разработанный и представленный для экспертизы фонд оценочных средств рекомендуется к использованию в процессе подготовки обучающихся по указанной специальности.

Председатель учебно-методической комиссии Экономического института

 Шаповалова Е.Н.

Лист изменений и дополнений

| № п/п | Виды дополнений и изменений | Дата и номер протокола заседания кафедры (кафедр), на котором были рассмотрены и одобрены изменения и дополнения | Подпись (с расшифровкой) заведующего кафедрой (заведующих кафедрами) |
|----------|--------------------------------|--|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |