

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


(подпись)

Шаповалова Е.Н.

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

Заведующий кафедрой
учета и аудита


(подпись)

Ефременко Е.В.

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	В) 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 Многopредметная
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.

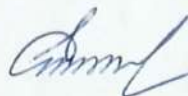
Предлагаемые формы и средства текущего и промежуточного контроля адекватны целям и задачам реализации основной профессиональной образовательной программы по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

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)