

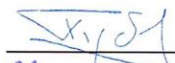
**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования «ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ
ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Финансовый университет)**

Владикавказский филиал

Кафедра «Экономика и финансы»

УТВЕРЖДАЮ

Директор


Т.А. Хубаев
« 23 » мая 2024 г.

Тегетаева О.Р.

**Экономические экспертизы специальные исследования
хозяйствующих субъектов**

Оценочные материалы для проведения текущего контроля успеваемости и
промежуточной аттестации студентов, обучающихся по
направлению подготовки

38.03.01 Экономика, ОП «Финансовая разведка, управление рисками и
экономической безопасностью»,
профиль: «Финансовая разведка»

Одобрено заседанием кафедры

«Экономика и финансы»

протокол от « 10 » апреля 2024 г. № 6

Владикавказ 2024

Оглавление

1. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	2
2. Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания	5
3. Оценочный лист результатов обучения к дисциплине	6
4. Контрольные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний	7

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы с указанием индикаторов их достижения, соотнесенных с планируемыми результатами обучения по дисциплине

Цель дисциплины:

- приобретение студентами знаний о порядке и методиках производства экономических экспертиз и специальных исследований финансово-хозяйственной деятельности, осуществляемой хозяйствующим субъектом,
- развитие практических навыков экспертной оценки финансовых результатов, их отражения в отчетности, кредитной, налоговой и других областей деятельности, критически влияющих на устойчивость субъекта экономики, а также наработка базовых практических умений и навыков для выполнения экономических экспертиз и исследований.

Структура планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (владения, умения и знания) соотнесенные с компетенциями/индикаторам и достижения компетенции
ПКП-2	Способность влиять, документировать и анализировать риски отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма	1.Разрабатывает, совершенствую, выбирает наиболее эффективные методики выявления и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента. 2.Реализует мероприятия по мониторингу, анализу и контролю рисков клиента и риска использования продукта/услуг организации, в том числе в целях ОД/ФТ, с установленной периодичностью. 3.Создает матрицы рисков для программ и процедур с целью	1. Знание: методик экономических экспертиз и специальных исследований в деятельности хозяйствующих субъектов Умение: оптимизировать выбор методик экономических экспертиз и специальных исследований в деятельности хозяйствующих субъектов 2.Знание: теоретических основ, а также соответствующую практику, связанную с правонарушениями финансово-экономической направленности Умение: выявлять причины и

		выявления слабых или недостаточных мер контроля.	условия совершения правонарушений финансово-экономической направленности, а также реализовывать мероприятия по их мониторингу и профилактике 3.Знание: основ составления реестра рисков и матрицы рисков, влекущих за собой правонарушения финансово-экономической направленности Умение: разрабатывать модели прогнозирования рисков финансово-экономической направленности в деятельности хозяйствующего субъекта
ПКП-4	Способность подготавливать аналитические записки и отчетные документы об эффективности системы внутреннего контроля в организации и в подразделениях контроля в целях ПОД/ФТ	1. Оформляет в установленном порядке информацию о количестве сообщений по операциям (сделкам), подлежащим обязательному контролю, и о подозрительных операциях (сделках) 2. Обобщает сведения о фактах нарушения законодательства, в том числе в сфере ПОД/ФТ, формирует отчеты о реализации правил внутреннего контроля в организации 3. Подготавливает и предоставляет руководству организации в установленном порядке отчетов о	Знание: Требований подготовки аналитических записок и отчетных документов в сфере правового регулирования ответственности за финансово-экономические правонарушения Умение: подготавливать документы для регулирующих и правоохранительных органов по результатам проведения экономических экспертиз 2.Знание: Требований действующего законодательства по вопросам, связанным с проведением экономических экспертиз и специальных исследований в деятельности хозяйствующих субъектов Умение: Разрабатывать и реализовывать меры по предотвращению/минимизации фактов финансово-экономических правонарушений в деятельности хозяйствующих субъектов. 3. Знание: Правил проведения контрольных

		проведении проверок соблюдения правил внутреннего контроля с рекомендациями по устранению выявленных нарушений	проверок в целях проведения экономических экспертиз и специальных исследований в деятельности хозяйствующих субъектов Умение: Использовать возможности системы внутреннего контроля в целях выявления рисков правонарушений экономической направленности в деятельности хозяйствующего субъекта
--	--	--	--

2. Показатели и критерии оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Уровень сформированности компетенций		
«пороговый» Компетенции сформированы. Сформированы базовые структуры знаний. Умения фрагментарны и носят репродуктивный характер. Демонстрируется низкий уровень самостоятельности практического навыка.	«продвинутый» Компетенции сформированы. Знания обширные, системные. Умения носят репродуктивный характер, применяются к решению типовых заданий. Демонстрируется достаточный уровень самостоятельности устойчивого практического навыка.	«высокий» Компетенции сформированы. Знания твердые, аргументированные, всесторонние. Умения успешно применяются к решению как типовых, так и нестандартных творческих заданий. Демонстрируется высокий уровень самостоятельности, высокая адаптивность практического навыка
Описание критериев оценивания		
Обучающийся демонстрирует: - знания теоретического материала; - неполные ответы на основные вопросы, ошибки в ответе, недостаточное понимание сущности излагаемых вопросов; - неуверенные и неточные ответы на дополнительные вопросы; - недостаточное владение литературой,	Обучающийся демонстрирует: - знание и понимание основных вопросов контролируемого объема программного материала; - твердые знания теоретического материала. - способность устанавливать и объяснять связь практики и теории, выявлять противоречия, проблемы и тенденции развития; - правильные и конкретные,	Обучающийся демонстрирует: - глубокие, всесторонние и аргументированные знания программного материала; - полное понимание сущности и взаимосвязи рассматриваемых процессов и явлений, точное знание основных понятий в рамках обсуждаемых заданий; - способность устанавливать и объяснять

рекомендованной программой дисциплины; - умение без грубых ошибок решать практические задания, которые следует выполнить.	без грубых ошибок, ответы на поставленные вопросы; - умение решать практические задания, которые следует выполнить; - владение основной литературой, рекомендованной программой дисциплины; - наличие собственной обоснованной позиции по обсуждаемым вопросам. Возможны незначительные оговорки и неточности в раскрытии отдельных положений вопросов билета, присутствует неуверенность в ответах на	связь практики и теории; - логически последовательные, содержательные, конкретные и исчерпывающие ответы на все задания билета, а также дополнительные вопросы экзаменатора; - умение решать практические задания; - свободное использование в ответах на вопросы материалов рекомендованной основной и дополнительной литературы.
Оценка «удовлетворительно» / «зачтено»	Оценка «хорошо» / «зачтено»	Оценка «отлично» / «зачтено»

3. Оценочный лист результатов обучения к дисциплине

Примерные виды работ обучающегося, формирующие текущий контроль по дисциплине

№ п/п	Вид учебной деятельности	Баллы	Максимум за семестр (модуль)
1.	Ведение конспекта лекции / семинара и работа с ним	0,1	2
2.	Активное вовлечение в интерактивный процесс	0,3	3
3.	Ответы на вопросы на семинарском занятии	0,3	5
4.	Реферативный обзор дополнительного материала по теме	0,3	3
5.	Написание реферата, эссе по заданной теме	0,3	3
6.	Аналитический разбор научных публикаций по проблеме	0,4	5
7.	Анализ конкретной ситуации и подготовка аналитической записки	0,4	4
8.	Выполнение и сдача расчетно-аналитической работы	0,8	4
9.	Блиц-опрос по теме	0,2	2
10.	Аудиторная контрольная работа	0,3	3
11.	Презентация по заданной теме (разделу)	0,4	4
12.	Выполнение домашней контрольной работы	0,2	2
...			
	Всего за семестр (модуль)		40

Критерии балльной оценки включают качество подготовки обучающихся к семинарским занятиям, выполнения различных видов самостоятельной работы (при этом результаты регулярно проводимого экспресс-контроля успеваемости обучающихся должны составлять не менее 50% балльной оценки), а также посещение аудиторных занятий (не более 15% балльной оценки).

При подведении итогов текущего контроля успеваемости в середине семестра его результаты в 20-балльной оценке вносятся в ведомости текущего контроля успеваемости и использованием ТЭКУ (в филиалах – в ведомости текущего контроля успеваемости) и на соответствующей странице предметно-группового журнала преподавателям, ведущим аудиторные занятия.

Обучающийся, получивший от 7 до 20 баллов, считается аттестованным, получивший от 0 до 6 баллов – не аттестованным.

Результаты текущего контроля успеваемости за вторую половину семестра / в модуле преподаватели, ведущие аудиторные занятия, сообщают обучающимся на последнем занятии и вносят в ведомости (в колонку «баллы, работа в семестре») в день проведения зачета/экзамена.

Итоговая сумма баллов, полученная обучающимся по результатам текущего контроля успеваемости в семестре/модуле и промежуточной аттестации, преобразуется в пятибалльную систему оценок.

Порядок перевода 100-балльной оценки в пятибалльную

100-балльная система	5-балльная система
86-100	отлично
70-85	хорошо
50-69	удовлетворительно
менее 50	неудовлетворительно
50-100	зачтено
менее 50	не зачтено

1. Контрольные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

Текущий контроль

Компетенция	Типовые задания
-------------	-----------------

ПКП-2 Способность выявлять, документировать и анализировать риски отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма	1. Разрабатывает, совершенствует, выбирает наиболее эффективные методики выявления и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента Задание 1 Обоснуйте права и обязанности эксперта-бухгалтера. Профессиональные и квалификационные требования. Задание 2 Проведите анализ актуальных проблем развития судебно-экономической экспертизы. Задание 3 Обоснуйте особенности подготовительной работы при назначении судебно-экономической экспертизы: постановка и формулирование экспертных задач, определение круга (перечня) объектов исследования. Тесты: 1. Какие виды судебных экспертиз относятся к экономическим? а) экспертиза продовольственных товаров; б) планово-финансовая; в) финансово-кредитная; г) бухгалтерская; д) компьютерно-техническая. 2. Хозяйственный учет – это: а) оперативный учет, бухгалтерский учет, налоговый учет, управленческий учет, производственный учет; б) оперативный учет, бухгалтерский учет, налоговый учет, статистический учет; в) оперативный учет, бухгалтерский учет, управленческий учет, налоговый учет, статистический учет. 3. В связи с назначением судебной экономической экспертизы вправе ли лица, участвующие в деле, ходатайствовать о привлечении в качестве экспертов названных ими лиц или называть конкретное экспертное учреждение? а) вправе; б) не вправе; в) вправе только при производстве повторной экспертизы. 4. Оценка заключения эксперта-бухгалтера производится: а) в части соблюдения процессуальных требований; б) по существу содержания; в) в части соблюдения процессуальных требований и по существу содержания. 2. Реализует мероприятия по мониторингу, анализу и контролю рисков клиента и риска использования продукта /услуг организации, в том числе в целях ОД/ФТ, с установленной периодичностью Задание 1 Обоснуйте назначение финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств. Использование результатов финансово-аналитической экспертизы в целях уголовного судопроизводства Задание 2 Оформите алгоритм действий эксперта при производстве финансово-аналитической экспертизы. Задание 3 Проведите анализ особенности формирования методики финансово-кредитной экспертизы. Основные категории объектов исследования в рамках финансово-кредитной экспертизы.
---	---

	Тесты: 1. Для оценки правильности заключения эксперта-бухгалтера следует ли сопоставлять его выводы с другими доказательствами по делу на предмет отсутствия противоречия? а) следует во всех случаях; б) следует в отдельных случаях; в) не следует. 2. Имеет ли право подозреваемый, обвиняемый знакомиться с постановлением о назначении судебной экспертизы? а) да (статья 198 УПК РФ); б) нет; в) на усмотрение органов предварительного расследования. 3. Вправе ли суд отказать в удовлетворении ходатайства о допросе входе судебного заседания лица, явившегося в суд по инициативе стороны защиты в качестве специалиста? а) вправе; б) не вправе (статья 271 УПК РФ); в) вправе, если допрос специалиста в ходе судебного заседания не был согласован заранее. 4. Что может являться основанием отвода эксперта-бухгалтера по делу? а) обнаружение его некомпетентности; б) нахождение эксперта-бухгалтера в служебной или иной зависимости от сторон и их представителей (статья 70 УПК РФ); в) участие его в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера; г) все перечисленные случаи. 3. Создает матрицы рисков для программ и процедур с целью выявления слабых или недостаточных мер контроля Задание 1. Какие выводы могут быть по результатам проведенного исследования по финансово-аналитической экспертизе: динамика финансового состояния и существенность влияния экономических факторов. Задание 2. Какие могут быть основания для назначения финансово-кредитной экспертизы. Выводы эксперта в применении к уголовно-правовой квалификации мошенничества в сфере кредитования и незаконного получения кредита Тесты 1. Вправе ли эксперт-бухгалтер применять методы фактической проверки? а) да; б) нет; в) только если это указано в задании. 2. Логическая проверка документа заключается в логическом осмыслении: а) налоговых последствий финансовой операции; б) юридических последствий содержания хозяйственной операции; в) содержания документа. 3. Арифметическая проверка документа заключается в проверке правильности: а) итогов арифметических вычислений, которые были выполнены в исследуемом документе; б) подсчетов итоговых сумм записей на счетах бухгалтерского учета; в) переноса остатков в материальных и денежных отчетах. 4. Нормативная проверка предусматривает исследование документана
--	--

	предмет соответствия содержащейся в нем информации: а) требованиям действующих нормативно-правовых актов, регламентирующих правила совершения хозяйственных операций, отраженных в данном документе; б) требованиям, предъявляемым к оформлению документов, изложенных в Федеральном законе от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и специальных альбомах типовых форм первичной учетной документации; в) оба ответа правильные.
ПКП-4 Способность подготавливать аналитические записки и отчетные документы об эффективности и системы внутреннего контроля в организации и в подразделениях контроля в целях ПОД/ФТ	1. Оформляет в установленном порядке информацию о количестве сообщений по операциям (сделкам), подлежащим обязательному контролю, и о подозрительных операциях (сделках) Задание 1. Обоснуйте типовые задачи финансово-кредитной экспертизы. Понятие кредитоспособности. Задание 2. Обоснуйте негативное влияние на финансовое состояние исследуемого юридического лица хозяйственных и финансовых операций. Основные типы операций и определение их влияния в рамках финансово-аналитической экспертизы. Задание 3. Обоснуйте выводы по результатам проведенного исследования по финансово-аналитической экспертизе: динамика финансового состояния и существенность влияния экономических факторов. Тесты 1. Для выявления несоответствия содержания документов требованиям нормативных правовых актов применяется: а) формальная проверка; б) нормативная проверка; в) оба ответа правильные; г) все ответы неправильные. 2. Для выявления несоответствий в содержании разных экземпляров одного и того же документа применяют: а) взаимный контроль; б) встречную проверку; в) хронологический анализ. 3. Судебно-экономическая экспертиза может назначаться: а) постановлением лица, производящего дознание; б) постановлением следователя; в) определением суда; г) все ответы верны. 4. Является ли экспертиза комплексной, когда в рамках одной задачи решаются вопросы кредитоспособности и платежеспособности исследуемого лица, если ее производство поручается лицу, обладающему специальными знаниями в нескольких областях? а) является, так как определение кредитоспособности исследуемого лица является предметом

	финансово-кредитной экспертизы, а определение платежеспособности – предметом финансово-аналитической экспертизы; б) не является, так как комплексной считается экспертиза, производство которой поручается двум и более экспертам разных специальностей. 2. Обобщает сведения о фактах нарушения законодательства, в том числе в сфере ПОД/ФТ, формирует отчеты о реализации правил внутреннего контроля в организации Задание 1. Сформулируйте основания для назначения финансово-аналитической экспертизы. Выводы эксперта в применении к уголовно-правовой квалификации криминальных банкротств. Задание 2. Как формулируются выводы по результатам проведенного исследования по финансово-аналитической экспертизе: динамика финансового состояния и существенность влияния экономических факторов. Задание 3. Охарактеризуйте негативное влияние на финансовое состояние исследуемого юридического лица хозяйственных и финансовых операций. Основные типы операций и определение их влияния в рамках финансово-аналитической экспертизы. Тесты: 1. По каким мотивам эксперт имеет право отказаться от дачи заключения? а) если представленных ему материалов недостаточно для дачи заключения; б) если поставленный вопрос выходит за пределы специальных знаний эксперта; в) все ответы верны. 2. С какой целью проводится допрос эксперта-экономиста в суде? а) с целью разъяснить или дополнить данное экспертом заключение; б) с целью разъяснить вопросы, не отраженные в заключении; в) с целью дополнить заключение новыми вопросами экспертизы, заданными на допросе в суде. 3. Срок производства экспертизы исчисляется: а) со дня получения экспертизы экспертом; б) со дня поступления экспертизы в экспертно-криминалистическое подразделение; в) со дня вынесения постановления о назначении экспертизы. 4. Какие приемы используются при проверке отдельного бухгалтерского документа? а) взаимный контроль и хронологический анализ; б) формальная, нормативная и арифметическая проверки; в) сравнительный анализ и встречная проверка. 3. Подготавливает и предоставляет руководству организации в установленном порядке отчетов о проведении проверок соблюдения правил внутреннего контроля с рекомендациями по устранению выявленных нарушений Задание 1. Обоснуйте назначение финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств. Использование результатов финансово-аналитической экспертизы в целях уголовного судопроизводства. Задание 2.
--	---

	Сформулируйте компетенции эксперта-экономиста при производстве финансово-аналитических экспертиз. Обстоятельства уголовного дела, используемые экспертом для формирования вывода о степени влияния операций. Задание 3. Охарактеризуйте на примере методические особенности назначения и производства судебно-экономических экспертиз в отношении деятельности коммерческих банков. Задание 4. Какими могут быть выводы по результатам исследования динамики финансового состояния и по результатам оценки степени влияния факторов на финансовое состояние. Тесты: 1. Какой из терминов может использовать в заключении эксперт-бухгалтер? а) материальный ущерб; б) преступное отношение к сохранности ценностей; в) недостача; г) растрчено. 2. Каким нормативным актом предусмотрено назначение судебной экспертизы органами предварительного следствия? а) Федеральным законом от 31 мая 2001 г. № 73-ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации»; б) Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; в) Уголовно-процессуальным кодексом Российской Федерации. 3. При рассмотрении ходатайства эксперта дознаватель выносит постановление: а) об отказе рассматривать ходатайство; б) об удовлетворении ходатайства; в) о частичном отказе в удовлетворении ходатайства; г) верные ответы – б) и в); д) все ответы верны. 4. Может ли быть привлечен эксперт со стороны для производства бухгалтерской экспертизы в экспертно-криминалистическом подразделении органов внутренних дел? а) нет; б) да, в случае наличия аттестата профессионального бухгалтера; в) да.
--	---

Примерные задания для подготовки контрольной работы

1. Система методов и средств судебного экспертного исследования: понятие, классификация (виды). Принципы допустимости использования методов и средств в судебном экспертном исследовании. ПКП-2 (1,3), ПКП-4 (1,2,3)
2. Предмет, объекты, типичные задачи и специальные методы финансово-экономической экспертизы. ПКП-2 (2,3), ПКП-4 (1,2,3)

3. Предмет, объекты, типичные задачи и специальные методы бухгалтерской экспертизы. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (3)
4. Заключение эксперта: понятие, статус. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие форму заключения эксперта. Процессуальная форма заключения эксперта как единого документа. ПКП-2 (3), ПКП-4 (1,2,3)
5. Законодательные и нормативные акты, определяющие содержание заключения эксперта. Обобщенная структура заключения эксперта. Содержание заключения эксперта в соответствии с процессуальным законодательством и ведомственными инструкциями. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (3)
6. Возможные разновидности выводов эксперта. Основные требования к выводам эксперта. Особенности изложения выводов экспертов при проведении комиссионных экспертиз в случае их расхождения (несовпадения). ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (3)
7. Оценка заключения судебного эксперта следователем и судом: понятие, содержание и предназначение. Достоверность, относимость и допустимость заключения эксперта. Формы и пути использования заключения судебного эксперта в доказывании. ПКП-2 (3), ПКП-4 (1,2,3)
8. Общая схема, стадии оценки экспертного заключения следователем и судом: наименование и содержание стадий. Случаи, когда в общую схему оценки заключения эксперта вносятся отдельные коррективы. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (3)
9. Последствия положительной и отрицательной оценки заключения судебного эксперта. Последствия положительной оценки заключения эксперта: использование заключения эксперта и его выводов в доказывании для получения новых и проверки имеющихся доказательств, для признания доказанности того или иного факта, для определения направления дальнейшего производства по делу. Последствия отрицательной оценки заключения эксперта зависят от того, что послужило основанием такой оценки. ПКП-2 (3), ПКП-4 (1,2,3)
10. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие допрос эксперта. Понятие и процессуальный статус допроса и показаний эксперта. Цель допроса эксперта. Правовой регламент допроса эксперта: основные процедуры и этапы допроса эксперта, их основание, последовательность и содержание. ПКП-2 (1), ПКП-4 (1,2,3)
11. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие участие специалиста в судопроизводстве. Процессуальный статус и роль специалиста в судебной экспертной деятельности. Формы применения специальных знаний специалиста в судебном разбирательстве. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (2,3)
12. Ошибочное и заведомо ложное заключение эксперта. Понятие экспертной ошибки. Классы экспертных ошибок. Причины ошибок эксперта.

Типичные экспертные ошибки судебной экономической экспертизы. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,3)

13. Способы обнаружения (распознавания) экспертных ошибок. Подходы к предупреждению (профилактики) экспертных ошибок. Последствия признания наличия ошибок в заключении эксперта, а заключения эксперта ошибочным. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,2)
14. Должная компетентность судебного эксперта как определяющий фактор предупреждения и своевременного распознавания возможных экспертных ошибок, одно из важнейших условий объективизации процесса доказывания. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,2,3)
15. Зависимость доказательственного значения заключения эксперта от его истинности, внутренней непротиворечивости, точности и достоверности всех действий, оценок и выводов эксперта в ходе и по результатам процесса экспертного исследования. ПКП-2 (3), ПКП-4 (1,2,3)

Примерный перечень вопросов к зачету

1. Понятие и правовые основы государственной судебно-экспертной деятельности в России. Принципы государственной судебно-экспертной деятельности. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,3)
2. Система нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность экспертов в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации. ПКП-2 (1,3), ПКП-4 (1,2,3)
3. История развития судебно-экономической экспертизы в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (3)
4. Особенности подготовительной работы при назначении судебно-экономической экспертизы: постановка и формулирование экспертных задач, определение круга (перечня) объектов исследования. ПКП-2 (3), ПКП-4 (1,2,3)
5. Порядок организации и производства экспертиз. ПКП-2 (1,3), ПКП-4 (1,2,3)
6. Основания для назначения повторной судебно-экономической экспертизы в соответствии со статьей 207 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации. Ее основные отличия от первичной судебной экспертизы. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (3)
7. Основания для проведения дополнительной судебно-экономической экспертизы в соответствии со статьей 207 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации. Ее основные отличия от первичной судебной экспертизы. ПКП-2 (1), ПКП-4 (1,2,3)
8. Комиссионные и комплексные экспертизы. Особенности практической организации и проведения комиссионных и комплексных экспертиз. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1)

9. Предмет судебно-экономической экспертизы (с примерами из практического опыта назначения и проведения судебных экспертиз). Классификация судебно-экономических экспертиз. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,2,3)
10. Общая характеристика методов судебно-экономической экспертизы. Общий алгоритм действий эксперта при производстве судебно-экономической экспертизы. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (2,3)
11. Виды объектов исследования при производстве судебно-экономических экспертиз и порядок их отражения в заключении эксперта-экономиста. ПКП-2 (1,3), ПКП-4 (1,2,3)
12. Анализ достаточности объектов исследования судебно-экономической экспертизы и его влияние на выводы эксперта. Порядок и случаи заявления ходатайств и их отражение в заключении эксперта-экономиста. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1)
13. Характеристика роли основных субъектов судебно-экономической экспертизы в ее назначении, выполнении и использовании результатов экспертизы в формировании системы доказательств по делу. Особенности оценки заключения эксперта по уголовным делам следователем и судом. ПКП-2 (1,2), ПКП-4 (1,2,3)
14. Дополнительная и повторная судебные экспертизы. Понятие, основные различия, основания для их назначения. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1)
15. Государственная судебно-экспертная деятельность: понятие, принципы и система нормативно-правового регулирования. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,2,3)
16. Нормативно-правовые акты, регулирующие судебно-экспертную деятельность сотрудников экспертно-криминалистических подразделений органов внутренних дел Российской Федерации. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,3)
17. Пределы компетенции эксперта-экономиста при производстве финансово-аналитических экспертиз. Обстоятельства уголовного дела, используемые экспертом для формирования вывода о степени влияния операций. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,2)
18. Основные типы хозяйственных и финансовых операций, негативно влияющих на финансовое состояние. ПКП-2 (1,2), ПКП-4 (1,2,3)
19. Коэффициентный анализ при производстве финансово-аналитической экспертизы. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,2)
20. Назначение финансово-кредитной экспертизы при расследовании мошенничества в сфере кредитования и незаконного получения кредита. Использование результатов финансово-кредитной экспертизы в целях уголовного судопроизводства. Задачи финансово-кредитной экспертизы. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,2)
21. Факторный анализ при производстве финансово-аналитической экспертизы. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,2)

22. Назначение финансово-аналитической экспертизы при расследовании криминальных банкротств. Использование результатов финансово-аналитической экспертизы в целях уголовного судопроизводства. ПКП-2 (1,2), ПКП-4 (1,2,3)
23. Горизонтальный и вертикальный анализ бухгалтерской отчетности. Выводы по результатам исследования динамики финансового состояния и по результатам оценки степени влияния факторов на финансовое состояние. ПКП-2 (1,2), ПКП-4 (1,2,3)
24. Структурный и динамический анализ бухгалтерской отчетности. ПКП-2 (1,2), ПКП-4 (1,2,3)
25. Финансово-аналитическая экспертиза при расследовании криминальных банкротств. Использование результатов финансово-аналитической экспертизы в целях уголовного судопроизводства. ПКП-2 (1,2), ПКП-4 (1,2,3)
26. Основания для назначения финансово-кредитной экспертизы. Выводы эксперта в применении к уголовно-правовой квалификации мошенничества в сфере кредитования и незаконного получения кредита.
27. Типовые задачи финансово-кредитной экспертизы. Понятие кредитоспособности. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,3)
28. Компетенция эксперта-экономиста при производстве финансово-аналитических экспертиз. Квалификация сделок и операций, оказывающих негативное влияние на финансовое состояние исследуемого лица. ПКП-2 (1,2), ПКП-4 (1,2,3)
29. Финансово-аналитическая экспертиза: задачи, объекты, основные этапы методики. ПКП-2 (1,3), ПКП-4 (1,2,3)
30. Особенности производства финансово-аналитической экспертизы по делам, связанным со злоупотреблением полномочиями (статья 201 Уголовного кодекса Российской Федерации). ПКП-2 (1), ПКП-4 (1,2,3)
31. Особенности производства финансово-кредитных экспертиз в связи с соучастием уполномоченного сотрудника банка в совершении мошенничества либо незаконного получения кредита. ПКП-2 (1,2,3), ПКП-4 (1,3)