

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:
e3a68f3eaa1e62674b5474998099d3dbbf1c836

Форма оценочного материала для промежуточной аттестации

Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине

Судебно-экономическая экспертиза, 8,9 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 8 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 8 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?