

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Южно-Уральский государственный университет  
Кафедра «Экономическая безопасность»

УДК 340  
ББК 67.53  
Г604

Ю. А. Голиков

## **СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА**

Методические указания

Челябинск  
Издательский центр ЮУрГУ  
2017

УДК 340  
ББК 67.53  
Г604

*Одобрено учебно-методической комиссией  
Высшей школы экономики и управления ЮУрГУ*

*Рецензент  
С.И.Кухаренко*

Голиков Ю. А.  
Г604 **Судебная экономическая экспертиза:** методические указания /  
сост. Ю.А. Голиков. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ,  
2017. – 79 с.

Методические указания предназначены для проведения семинарских, практических занятий и самостоятельной работы студентов по дисциплине «Судебная экономическая экспертиза», предусмотренной учебным планом подготовки специалистов по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность».

Методические указания составлены на основе рабочей программы дисциплины и ставят целью способствовать формированию у обучающихся компетенций, предусмотренных ФГОС ВПО. Методические указания содержат развёрнутый план, раскрывают содержание тем, устанавливают учебные задания, дают рекомендации по их выполнению и подготовке к семинарским, практическим занятиям и самостоятельной работе студентов. В них приводится рекомендуемая литература, представлены контрольные вопросы и типовые тесты для оценки текущей успеваемости и промежуточной аттестации итогов освоения дисциплины.

УДК 340  
ББК 67.53

© Ю.А. Голиков, 2017  
© Издательский центр ЮУрГУ, 2017

## ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение .....	4
1. План, темы и краткое содержание аудиторных занятий.....	5
2. Методические указания к семинарским и практическим занятиям.....	16
2.1. Тема 1. Правосудие, судебная власть и судебная система Российской Федерации.....	16
2.2. Тема 2. Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации.....	20
2.3. Тема 3. Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства.....	24
2.4. Тема 4. История становления и развития судебно-экономической экспертизы.....	27
2.5. Тема 5. Теоретические основы и общая характеристика судебно- экономической экспертной деятельности.....	30
2.6. Тема 6. Классификация судебно-экономических экспертиз.....	34
2.7. Тема 7. Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности.....	38
2.8. Тема 8. Государственная судебно-экспертная деятельность.....	42
2.9. Тема 9. Процессуальный статус судебного эксперта.....	45
2.10. Тема 10. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы.....	48
2.11. Тема 11. Объекты и экспертные задачи судебно- экономической экспертизы.....	52
2.12. Тема 12. Методы судебно-экономической экспертизы.....	56
2.13. Тема 13. Заключение эксперта: процессуальная форма, структу- ра и содержание.....	59
2.14. Тема 14. Оценка заключения эксперта следователем и судом.....	63
2.15. Тема 15. Показание эксперта следователю и в суде.....	67
2.16. Тема 16. Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения.....	70
3. Организация проведения семинарских и практических занятий.....	73
4. Самостоятельная работа студентов.....	74
5. Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация качест- ва освоения дисциплины.....	75
Заключение.....	76
Библиографический список.....	77

## ВВЕДЕНИЕ

Успешная профессиональная деятельность выпускников, осваивающих программу специалитета по направлению подготовки «Экономическая безопасность» предполагает системное изучение и усвоение комплекса дисциплин основной образовательной программы. Особая роль при подготовке специалистов по направлению «Экономическая безопасность» отводится дисциплине «Судебная экономическая экспертиза» имеющей прямое отношение к области, объектам и видам профессиональной деятельности будущих выпускников, осваивающих программу специалитета.

Цель дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» – теоретическая и практическая подготовка обучающихся к профессиональной экспертно-консультационной, судебно-экспертной и научно-исследовательской деятельности, овладение компетенциями, приобретение профессиональных знаний, умений, навыков проведения судебно-экономических экспертиз в интересах обеспечения реализации федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» (уровень специалитета).

Задачи дисциплины «Судебная экономическая экспертиза»: - овладение обучающимися профессиональной терминологией в области экспертно-консультационной, судебно-экспертной и научно-исследовательской деятельности по производству судебных экономических экспертиз; - формирование у обучающихся знаний о теоретических, правовых, процедурных, методических и организационных основах судебно - экономической экспертной деятельности; - познание обучающимися прикладных аспектов проведения судебных экономических экспертиз по формированию информационной базы, обоснованию методов проведения, определению способов наглядного отображения результатов, формулированию чётких и однозначных выводов экспертного исследования, подготовке заключения эксперта, оформлению сопутствующей документации; - овладение обучающимися компетенциями, приобретение обучающимися профессиональных знаний, умений, практических навыков, связанных с проведением судебных экономических экспертиз; - изучение обучающимися опыта проведения судебных экономических экспертиз, возникающих проблем и имеющих место ошибок в судебно-экспертной деятельности.

Методические указания содержат развёрнутый план, раскрывают содержание тем, устанавливают учебные задания, дают рекомендации по их выполнению и подготовке к семинарским, практическим занятиям и самостоятельной работе студентов. В них приводится рекомендуемая литература, представлены контрольные вопросы и типовые тесты для оценки текущей успеваемости и промежуточной аттестации итогов освоения дисциплины.

Методические указания предназначены для студентов, проходящих подготовку по направлению 38.05.01 «Экономическая безопасность» (уровень специалитета) всех форм обучения.

# 1. ПЛАН, ТЕМЫ И КРАТКОЕ СОДЕРЖАНИЕ АУДИТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ

Основной образовательной программой (ООП) по направлению подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность» (уровень специалитета) в составе Блока 1 базовой части учебного плана предусмотрена дисциплина «Судебная экономическая экспертиза».

В соответствии с учебным планом общая трудоёмкость дисциплины составляет 144 часа. Учебным планом предусматриваются аудиторные занятия в форме лекций, семинаров и практических занятий; самостоятельная работа студентов и итоговый контроль в форме экзамена. Суммарный объём учебной работы студентов по дисциплине оценивается 4-мя зачетными единицами.

Развёрнутый план дисциплины предусматривает проведение аудиторных занятий по следующим темам (разделам):

Вводное занятие;

1. Правосудие, судебная власть и судебная система Российской Федерации;
2. Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации;
3. Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства;
4. История становления и развития судебно-экономической экспертизы;
5. Теоретические основы и общая характеристика судебно-экономической экспертной деятельности;
6. Классификация судебно-экономических экспертиз;
7. Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности;
8. Государственная и негосударственная судебно-экспертная деятельность;
9. Процессуальный статус судебного эксперта;
10. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы;
11. Объекты и экспертные задачи судебно-экономической экспертизы;
12. Методы судебно-экономической экспертизы;
13. Заключение эксперта: процессуальная форма, структура и содержание;
14. Оценка заключения эксперта следователем и судом;
15. Показание эксперта следователю и в суде;
16. Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения;

Заключительное занятие.

В рамках перечисленных тем аудиторных занятий рассматриваются следующие вопросы.

**Вводное занятие:** Цель и задачи дисциплины. Методология дисциплины. Значение, роль и место дисциплины в программе подготовки специалистов по экономической безопасности. Содержание дисциплины. Методическое, программное и техническое обеспечение дисциплины. Связь с другими учебными дисциплинами специальности. Предшествующие дисциплины. Требования к «входным» знаниям, умениям и навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих

дисциплин. Последующие дисциплины. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины. Объем и виды учебной работы: аудиторские занятия (лекции, семинарские и практические занятия), самостоятельная работа студента, текущий и итоговый контроль освоения дисциплины (посещаемость занятий, выступления на семинарах, написание рефератов, участия в обсуждениях, выполнение практических ситуационных заданий, коллективное решение творческих задач, тестирование, экзамен). Инновационные образовательные технологии, используемые в учебном процессе: мультимедийные интерактивные лекции, метод «Case study» решения практических ситуационных заданий актуальной тематики, коллективное решение творческих задач, мастер-классы практикующих судебных экономических экспертов и специалистов и др. Фонд оценочных средств (ФОС) текущего и итогового контроля освоения дисциплины: тесты и экзаменационные вопросы. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины. Печатная учебно-методическая документация. Электронная учебно-методическая документация. Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса. Материально-техническое обеспечение дисциплины. Расписание аудиторских занятий и консультаций. Экзаменационная сессия: условия допуска к экзамену, экзамен, сдача задолженности.

**1. Правосудие, судебная власть, судопроизводство и судебная система Российской Федерации:** Правосудие и судебная власть РФ. Конституционное, гражданское, административное и уголовное судопроизводство. Судебная система РФ. Понятие и состав судебной системы. Законодательство о судебной системе. Суды в РФ. Федеральные суды, конституционные (уставные) суды и мировые судьи субъектов Российской Федерации. Верховный Суд Российской Федерации. Верховный суд республики, краевой (областной) суд, суд города федерального значения, суд автономной области, суд автономного округа. Районный суд. Военные суды. Арбитражный суд округа. Арбитражный суд округа. Арбитражный суд субъекта РФ. Специализированные федеральные суды. Задачи и полномочия судов РФ. Законодательство судебной системы РФ. Органы судейского сообщества. Обеспечение деятельности судов. Участники, процессуальные особенности, законодательные и нормативные акты конституционного, гражданского, административного и уголовного судопроизводства.

**2. Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации:** Понятие экономических правонарушений, экономических преступлений и экономических споров. Основные виды экономических правонарушений и споров: манипулирование данными бухгалтерского учета, незаконное присвоение активов, включая хищение (обман) со стороны сотрудников, взяточничество и коррупция, недобросовестная конкуренция, мошенничество при организации и проведении подрядных работ и закупок, ипотечное мошенничество, нарушение прав интеллектуальной собственности, легализация денежных средств, полученных незаконным путем, налоговые преступления, мошенническая деятельность сотрудников кадровых служб и другие формы мошенничества, киберпреступность, шпионаж, гражданские хозяйственные экономические споры. Ста-

тика и обзоры экономических правонарушений и споров. Статистика и обзоры Генеральной прокуратуры Российской Федерации, МВД России, Минюста России (Судов РФ). Статистические сборники и обзоры Федеральной службы государственной статистики (Росстат), Статистические обследования экономических преступлений ООО "ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование" и других неправительственных организаций. Состояние и тенденции экономических правонарушений и споров в Российской Федерации.

**3. Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства:** Понятие и источники общеизвестных и специальных знаний. Соотношение специальных и общеизвестных знаний. Процессуальные и непроцессуальные формы использования специальных знаний. Классификация (виды) экономических знаний: специальные экономические знания в области информационно-аналитических наук (бухгалтерский учет, анализ хозяйственной деятельности, экономическая статистика); в области функциональных наук или межотраслевых экономик (экономика труда, финансы, деньги и кредит, маркетинг, менеджмент, налоги и налогообложение, экономика капитальных вложений (экономическая эффективность проектов), планирование, оценка имущества организаций (недвижимости) и др.); в области отраслевых экономик, экономики предприятий конкретного вида деятельности (экономики промышленности, торговли, транспорта и т.д.). Объективная потребность в применении специальных экономических знаний в процессах предварительного расследования и судебного разбирательства. Субъекты специальных экономических знаний в судопроизводстве России: дознаватели, следователи, судьи, государственные и негосударственные судебно-экспертные учреждения, судебные эксперты и специалисты. Повышение роли судебно-экономических экспертиз в условиях становления и развития рыночной экономики в России.

**4. История становления и развития судебно-экономической экспертизы:** Предпосылки появления судебно-экономических экспертиз: государственные доходы, налогообложение, бухгалтерский учёт, государственное финансирование, учёт и контроль государственных расходов, экономический правопорядок (правовое регулирование экономических отношений хозяйствующих субъектов) национальной экономики. Становление судебно-бухгалтерской экспертизы в конце XIX в. Судебно - бухгалтерская экспертиза в России в начале XX в. Значение работ С.Ф. Иванова для становления теоретических и методических основ судебно-бухгалтерской экспертизы. Организация учреждений бухгалтерской экспертизы в 20-е гг. XX в. Деятельность института государственных бухгалтеров-экспертов в середине 20-х и до 30-го г. Развитие научно-методической базы бухгалтерской экспертизы в 40-е - 50-е гг. XX в.: научные труды данного периода, посвященные вопросам теории и методики судебно-бухгалтерской экспертизы, появление официальных методик по производству судебно-бухгалтерских экспертиз. Постановка в научной и методической литературе 60-х - 80-х гг. XX в. вопроса о необходимости использования наряду с бухгалтерскими другими специальными экономическими знаниями: работы А.Р. Шля-

хова, А.И. Винберга и Н.Т. Малаховской; формирование предпосылок к созданию класса судебно-экономических экспертиз. Дальнейшее развитие судебно-экономических экспертиз в России в конце XX – начале XXI в. Повышение роли судебно-экономических экспертиз в условиях становления и развития рыночной экономики в России.

**5. Теоретические основы и общая характеристика судебно-экономической экспертной деятельности:** Понятие и задачи судебной экспертизы. Отличие судебных экспертиз от других её видов (строительных, пожарных, экологических и т.д.). Установление обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу, собирание и исследовании доказательств, посредством разрешения вопросов, требующих специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла, как основная задача судебной экспертизы. Преобладающая группа задач судебно-экономической экспертизы. Предмет судебно-экономической экспертизы: установление объективной стороны преступления; последствий преступной деятельности (преступного дохода, стоимостного размера обязательств, размера кредиторской и дебиторской задолженности, размера неуплаченных таможенных платежей, налогов и сборов); стоимостного размера имущества, объема совершенных сделок и финансовых операций; ущерба, причиненного гражданам, организациям, государству; причинной связи между деянием и наступившими последствиями. Судебно-экономическая экспертиза как метод государственного финансового контроля в Российской Федерации. Предмет судебно-экономической экспертизы и вопросы, которые ставятся для разрешения перед экспертом. Объекты судебно-экономической экспертизы. Общие объекты судебно-экономических экспертиз: содержание и стоимостная оценка хозяйственных фактов, событий, операций, процессов деятельности и отношений хозяйствующих субъектов национальной экономики, их имущества, результатов и затрат, доходов и расходов, отражаемых в системах государственного регулирования (планирования и контроля), национального и ведомственного статистического учета и отчетности, внутрифирменного планирования, бухгалтерского, налогового, управленческого и производственного учета и отчетности. Непосредственные объекты судебно-экономических экспертиз: материальные носители информации: материалы дел, документы в письменном и электронном видах, в которых непосредственно отражены данные об общих объектах экономического экспертного исследования. Значение образцов для сравнительного исследования в судебно-экономических экспертизах. Организация и методы проведения экономических экспертных исследований. Заключение судебно-экономической экспертизы. Процедурное и доказательственное значение заключения и выводов судебно-экономической экспертизы.

**6. Классификация судебно-экономических экспертиз:** Ведомственные классификации судебных экспертиз. Судебно-экономические экспертизы в ведомственных родовых классификациях судебных экспертиз Минюста России и МВД России. Минюст России: Бухгалтерская экспертиза (исследование записей бухгалтерского учета с целью установления наличия или отсутствия в них ис-



каженных данных). Финансово-экономическая экспертиза (исследование показателей финансового состояния и финансово-экономической деятельности хозяйствующего субъекта). Товароведческая экспертиза (исследование промышленных (непродовольственных) товаров, в том числе с целью проведения их оценки; исследование продовольственных товаров, в том числе с целью проведения их оценки). МВД России: Бухгалтерская экспертиза (исследование содержания записей бухгалтерского учета). Налоговая экспертиза (исследование исполнения обязательств по исчислению налогов и сборов). Финансово-аналитическая экспертиза (исследование финансового состояния). Финансово-кредитная экспертиза (исследование соблюдения принципов кредитования). Теоретические концепции видовой классификации судебно-экономических экспертиз. Классификация судебно-экономических экспертиз по А.И. Винбергу и Н.Т. Малаховской на: бухгалтерскую, планово-финансово-экономическую, экономико-технологическую, экономическую (хозяйственной деятельности) и экспертизу ценообразования. Классификация судебно-экономических экспертиз по В.К. Степутенковой на: бухгалтерскую, финансово-экономическую, инженерно-экономическую экспертизы. Классификация судебно-экономических экспертиз по Л.В. Зорич, В.Н. Рогоза на: судебно-бухгалтерскую, экономико-статистическую, планово-экономическую, финансово-кредитную экспертизы. Классификация судебно-экономических экспертиз по М.В. Чадину на судебную учетно-экономическую и судебную финансово-кредитную экспертизы. Классификация судебно-экономических экспертиз по Л.П. Климович. 1) экспертизы учетного процесса: а) экспертизу состояния объектов учета, экспертизу стоимостного состояния объектов учета (на определенную дату и в определенном месте, экспертизу состояния результатов (показателей) деятельности хозяйствующего субъекта; б) экспертизу процедуры учета фактов-действий (операций); в) экспертизу факта-события. 2) экспертизы экономических операций: а) экспертизу коммерческих операций (операции, связанные с производством; торговые (товарообменные), в том числе экспортно-импортные), операций по оказанию услуг; б) экспертизу операций по распределению (операции по формированию и распределению капитала, прибыли и доходов), операций, связанных с исчислением и уплатой налогов и сборов, операций по оплате труда, операций по начислению и уплате других видов доходов (доходов от собственности экономического субъекта, социальные трансфертные выплаты и др.); в) экспертизу финансовых операций (операции, связанные с оборотом драгоценных металлов и драгоценных камней, кредитные, кассовые или операции с денежной наличностью, операции с финансовыми обязательствами, с иностранной валютой (валютные операции). Значение объективной классификации судебно-экономических экспертиз для предотвращения процессуальных ошибок при их назначении (некомпетентности эксперта).

**7. Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности:** Правовой режим судебной экономической экспертной деятельности. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие судебно-экономическую экспертную деятельность: Конституция Российской Федерации. Федеральный

конституционный закон «О судебной системе Российской Федерации». Федеральный конституционный закон «О Конституционном суде Российской Федерации». Федеральный конституционный закон «О Верховном суде Российской Федерации». Федеральный конституционный закон «Об Арбитражных судах в Российской Федерации». Федеральный конституционный закон «О Судах общей юрисдикции в Российской Федерации». Федеральный закон «О Мировых судьях в Российской Федерации». Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Федеральный закон «Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации». Гражданский кодекс Российской Федерации. Уголовный кодекс Российской Федерации. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Уголовно- процессуальный кодекс Российской Федерации. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации. Налоговое и таможенное законодательства Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о здравоохранении, другие федеральные законы, а также нормативные правовые акты федеральных органов исполнительной власти, регулирующие организацию и производство судебной экспертизы. Ведомственные приказы, инструкции, положения и прочие нормативные документы Минюста России, МВД России и др. правительственных и государственных учреждений РФ.

**8. Государственная судебно-экспертная деятельность:** Понятие и субъекты государственной судебно-экспертной деятельности. Государственные судебно-экспертные учреждения. Государственные судебные эксперты. Система и функции судебно-экспертных учреждений Минюста России и экспертно-криминалистических подразделений МВД России. Правовое регулирование государственной судебно-экспертной деятельности. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации». Федеральный закон «Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации». Уголовно- процессуальный кодекс Российской Федерации. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации. Ведомственные приказы, инструкции, положения и прочие нормативные документы Минюста России, МВД России и др. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы в государственных судебно-экспертных учреждениях. Служебные права и обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения. Служебные права, обязанности и ответственность государственного судебного эксперта. Условия и порядок привлечения негосударственных судебных экспертов к судебной экспертизе, выполняемой в государственных судебно-экспертных учреждениях. Квалификационные требования к государственным судебным экспертам. Аттестация государственных судебных экспертов. Субъекты негосударственной судебно - экспертной деятельности. Лица, которым предоставляется право производить судебную экспертизу. Правовое регулирование негосударственной судебно- экспертной деятельности, деятельности не-

государственных судебно - экспертных учреждений, негосударственных судебных экспертов.

**9. Процессуальный статус судебного эксперта:** Участники судопроизводства в Российской Федерации: дознаватели и следователи, судьи, потерпевшие и обвиняемые, истцы и ответчики, стороны дел, их представители и адвокаты, свидетели, эксперты и специалисты и пр. Особый статус судебного эксперта как лица, обладающего специальными знаниями, назначенного судом в порядке, установленном процессуальным законодательством РФ для производства судебной экспертизы и дачи заключения. Компетенция судебного эксперта как объем знаний, которыми владеет эксперт (объективная компетенция) и круг полномочий, прав и обязанностей эксперта (субъективная компетенция, иначе компетентность). Порядок назначения и отвод судебного эксперта. Основания отвода судебного эксперта. Основания и порядок самоотвода судебного эксперта. Обязанности и права судебного эксперта. Ответственность судебного эксперта. Общие основания ответственности судебного эксперта: дача заведомо ложного заключения; нарушение сроков проведения экспертизы; разглашение сведений и информации предварительного расследования, проведенной экспертизы, ставших известными обстоятельств дела, взяточничество и т.п. Основания ответственности государственного судебного эксперта в связи с нарушением трудового законодательства. Меры ответственности судебного эксперта. Независимость судебного эксперта от органа или лица, назначивших судебную экспертизу, сторон и других лиц, заинтересованных в исходе дела. Процессуальная самостоятельность судебного эксперта (дача заключение от своего имени, личная ответственность за данное им заключение). Независимость судебного эксперта в выборе средств и методик экспертного исследования. Недопустимость воздействия на эксперта со стороны лиц, участвующих в деле и иных лиц.

**10. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы:** Условия назначения судебной экспертизы. Право сторон и других лиц, участвующих в деле, просить суд поручить производство экспертизы конкретному эксперту или назначить ее в определенное судебно-экспертное учреждение, также заявлять отвод эксперту, представлять вопросы для постановки их перед экспертом для разрешения. Обеспечение возможности получения необходимых для производства судебной экспертизы объектов и материалов. Последствия отказа какой-то из сторон дела от участия в экспертизе или от представления экспертам необходимых материалов и документов. Право суда на назначение экспертизы, определение круга и содержания вопросов, по которым необходимо провести экспертизу. Определение суда о назначении экспертизы. Форма, реквизиты и содержание определения суда о назначении экспертизы. Право суда на назначение дополнительной или повторной судебной экспертизы. Основания назначения дополнительной или повторной судебной экспертизы. Право суда на назначение комиссионной и комплексной экспертизы. Вознаграждение экспертам за работу, выполненную ими по поручению суда. Обязанность лица, заявивше-

го просьбу на проведение экспертизы, внести сумму, подлежащую выплате экспертам, на депозитный счет суда.

### **11. Объекты и экспертные задачи судебно-экономической экспертизы:**

Понятие объекта и экспертной задачи судебно-экспертного исследования. Специфика объектов и экспертных задач (вопросов) судебно-экономических экспертиз. Судебно-бухгалтерская экспертиза (СБЭ) как род экспертных исследований, направленных на оценку достоверности учетных данных и реального финансового положения организации. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы: учетные бухгалтерские документы, учетные (счетные) регистры, документы бухгалтерской отчетности, материалы инвентаризации, иные необходимые для производства судебно-бухгалтерской экспертизы материалы. Типовые задачи (вопросы) судебно-бухгалтерской экспертизы: выявление учетных несоответствий, их величины, механизма их образования, его влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности, отклонений от правил ведения учета и отчетности; установление обстоятельств, связанных с отражением в бухгалтерских документах операций приема, хранения, реализации товарно-материальных ценностей, поступления и расходования денежных средств; определение соответствия порядка учета требованиям специальных правил, обстоятельств, затрудняющих объективное ведение бухгалтерской отчетности. Судебная финансово-экономическая экспертиза (СФЭЭ) как род экспертных исследований, направленных на оценку финансовой деятельности организаций, выполнения организациями договорных обязательств, финансовых отношений организаций с государством (бюджет и т.п.), а также иных финансовых операций (банкротство, валютные операции, получение и возврат кредита, и другие). Объекты судебной финансово-экономической экспертизы: документация, дающая представление о финансово-экономической деятельности организации, включая учетные бухгалтерские документы, учетные (счетные) регистры, документы бухгалтерской отчетности, материалы инвентаризации, иные необходимые для производства экспертизы учётные документы; документация, определяющая отношения организации с партнёрами (соглашения, договора, акты, протоколы и т.п.); нормативно-плановая документация, определяющая перспективы и устанавливающая задания по развитию и деятельности организации (программы развития, инвестиционные проекты, технико-экономические планы развития и т.п.); другая организационно-распорядительская документация (приказы, положения, инструкции и т.п.). Типовые задачи (вопросы) судебной финансово-экономической экспертизы: определение реальности и экономической обоснованности финансовых показателей организации в случаях искажения ее данных о доходах и расходах; исследование финансового состояния и экономического положения организации; анализ динамики и структуры доходов и расходов организации в целях установления обстоятельств, повлиявших на величину её прибыли и связанных с ней показателей; выявление диспропорций в соотношении имущества организации и его источников, доходов и расходов организации, себестоимости и цен продукции в целях установления фактов искажения отчетных данных о прибыли организации; установление негативных

отклонений в распределении и использовании прибыли, приведших к необоснованному завышению, сумм денежных средств, оставляемых в распоряжении организации; анализ расчетных операций, связанных с образованием и использованием доходов и денежных фондов организации, в целях установления негативных отклонений (недоплат, переплат) по отдельным статьям доходов и направлениям расходования денежных средств; определение степени обеспечения организации оборотными средствами, причин образования дебиторской и кредиторской задолженности; анализ финансовых ситуаций, связанных с завышением продажных цен, занижением закупочных, превышением предельного уровня рентабельности и получением сверхприбыли организациями- монополистами и т. д.

**12. Методы судебно-экономической экспертизы:** Понятие метода судебно-экспертного исследования как системы логических и (или) инструментальных операций (способов, приемов) получения данных для решения вопроса, поставленного перед экспертом. Система методов судебно-экспертного исследования с точки зрения их общности и субординации: всеобщий диалектический метод; общенаучные методы; специальные методы частных наук. Всеобщий диалектический метод как система формально-логических категорий и операций познания: анализ и синтез, сравнение и обобщение, индукция и дедукция и др. Общие методы как система определенных приемов, правил, рекомендаций по изучению конкретных объектов, явлений, предметов, фактов: наблюдение, измерение, описание, сравнение, эксперимент, моделирование. Специальные методы частных наук как система специфических методов, свойственных конкретной сфере и направлению научно-практической деятельности. Специальные методы финансово-экономической экспертизы: финансово-экономический анализ абсолютных, относительных и средних величин, методы сравнения, группировки, индексный метод, метод декомпозиции результативных показателей (метод Дюпона), метод цепных подстановок, балансовый метод, методы математического анализа и экономико-математического моделирования, методы графического отображения информации и др. Специальные методы судебно-бухгалтерской экспертизы: формальная, арифметическая и нормативная проверка документов; сопоставление документов; встречная проверка; контрольное сличение; моделирование хозяйственных и учётных операций, восстановление количественно-суммового учета и др. Основные группы методических приёмов судебно-экономических исследований: документальные, расчётно-аналитические, обобщения и реализации результатов экспертизы.

**13. Заключение эксперта: процессуальная форма, структура и содержание:**

Письменная форма заключения судебного эксперта: основные реквизиты. Обязательность подписки судебного эксперта о том, что он предупреждён об уголовной ответственности за дачу заведомо ложного заключения. Вводная, исследовательская и синтезирующая части, заключительная часть заключения эксперта, содержащая выводы по вопросам, поставленным на разрешение экспертизы. Рекомендуемое содержание заключения судебного эксперта: время и

место производства судебной экспертизы; основания производства судебной экспертизы; номер и наименование дела, по которому назначена экспертиза; род и вид экспертизы; краткое описание обстоятельств дела, имеющих отношение к исследованию; сведения об органе или о лице, назначивших судебную экспертизу; сведения о судебно-экспертном учреждении, об экспертах (фамилия, имя, отчество, образование, специальность, стаж работы, ученая степень и ученое звание, занимаемая должность), которым поручено производство судебной экспертизы; вопросы, поставленные перед экспертом или комиссией экспертов; объекты исследований и материалы дела, представленные эксперту для производства судебной экспертизы; сведения об участниках процесса, присутствовавших при производстве судебной экспертизы; содержание и результаты исследований с указанием примененных методов; оценка результатов исследований, обоснование и формулировка выводов по поставленным вопросам. Основное требование к выводу - краткий, точно сформулированный, не допускающий неоднозначного толкования ответ эксперта на поставленный вопрос. Категоричность выводов эксперта. Недопустимость выводов вероятностного, предположительного характера. Допустимость вывода о невозможности решения поставленного перед экспертом вопроса из-за отсутствия методики исследования, неполноты (некачественности) объектов и других материалов, предоставленных в распоряжение эксперта и т. п.

**14. Оценка заключения эксперта следователем и судом:** Назначение оценки заключения судебного эксперта - установление достоверности, относимости и допустимости заключения, определения форм и путей его использования в доказывании. основополагающая позиция следователя и суда при рассмотрении заключения эксперта - руководствуясь законом, оценить заключение по своему внутреннему убеждению, основанному на всестороннем, полном и объективном рассмотрении всех обстоятельств дела в их совокупности. Стадии процесса оценки экспертного заключения: проверка соблюдения требований закона при назначении экспертизы; проверка подлинности и достаточности исследовавшихся вещественных доказательств и образцов; оценка научной обоснованности экспертной методики и правомерности ее применения в данном конкретном случае; проверка и оценка полноты и всесторонности заключения; оценка логической обоснованности хода и результатов экспертного исследования; проверка относимости результатов экспертного исследования к данному делу (т. е. их доказательственное значение); проверка соответствия выводов эксперта имеющимся по делу доказательствам, т. е. оценка экспертного заключения в совокупности с другими доказательствами. Обоснованность изменения (переформулировки) экспертом экспертного задания. Обоснованность критического анализа заключения первичной экспертизы экспертом, произведённой повторной экспертизы. Оценка судом заключения эксперта, проводившего экспертизу в процессе предварительного расследования.

**15. Показание эксперта следователю и в суде:** Правовой регламент допроса эксперта следователем и в суде – после ознакомления с заключением эксперта или сообщением о невозможности дать заключение следователь, суд

вправе допросить эксперта. Цели допроса эксперта: уточнение компетенции эксперта и его отношения к данному делу; разъяснение данного заключения, когда в своих показаниях эксперт: объясняет сущность специальных терминов и формулировок; обосновывает необходимость использования выбранной методики исследования, приборов и оборудования; объясняет, как выявленные диагностические и идентификационные признаки позволили ему сделать те или иные выводы, в какой мере выводы основаны на материалах гражданского или уголовного дела. Предоставление эксперту время, необходимое для подготовки ответов на вопросы суда и сторон.

#### **16. Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения:**

Экспертные ошибки, как не соответствующие объективной действительности суждение эксперта или его действия, не приводящие к цели экспертного исследования, являющиеся результатом добросовестного заблуждения. Классы экспертных ошибок: ошибки процессуального, гносеологического, деятельностного (операционного) характера. Ошибки процессуального характера: нарушение экспертом процессуального режима и процедуры производства экспертизы; выход эксперта за пределы своей компетенции; выражение экспертной инициативы в непредусмотренных законом формах; самостоятельное собирание материалов и объектов экспертизы; обоснование выводов материалами дела, а не результатами исследования; осуществление несанкционированных судом (следователем) контактов с заинтересованными лицами; принятие поручения на производство экспертизы и материалов от неуполномоченных лиц; несоблюдение процессуальных требований к заключению эксперта (в том числе отсутствие в заключении необходимых по закону реквизитов). Ошибки гносеологического характера: логические ошибки, связанные с нарушением законов, правил и схем логики, связанные с нарушением в акте мышления законов и правил логики, некорректным применением логических приемов и операций; фактические ошибки, обусловленные незнанием предмета, фактического положения дел, искаженным представлением об отношениях объективной действительности. Ошибки деятельностного (операционного) характера: ошибки, связаны с осуществляемыми экспертом операциями (процедурами), заключающиеся в нарушении предписанной последовательности этих процедур, в неправильном использовании средств исследования или использовании непригодных технических и иных средств исследования, в получении недоброкачественного сравнительного материала и т. д. Объективные и субъективные причины экспертных ошибок Способы обнаружения ошибок. Подходы к предупреждению экспертных ошибок: обеспечение полноценности, доброкачественности, полноты и достаточности представляемых на экспертизу объектов и материалов; совершенствование методов и средств экспертного исследования, внедрение в экспертную практику современных, высокотехнологических методов и компьютерных технологий исследования объектов экспертизы, активное развитие информационного обеспечения экспертной деятельности; профессиональная подготовка квалифицированных экспертных кадров, подтверждение и повышение квалификации экспертов в рамках целевой профессиональной переподготовки;

контроль качества экспертных исследований, включая внешнее рецензирование экспертных заключений с привлечением независимых специалистов. Заведомо ложное заключение, как заключение, полученное на основе умышленных действий, направленных на сознательное и целенаправленное игнорирование или умалчивание при исследовании существенных фактов и свойств объекта экспертизы.

**Заключительное занятие:** Институциональная природа и характер судебно-экономической экспертной деятельности. Необходимость дальнейшего совершенствования судебной системы, судебного законодательства и правоприменительной практики сдерживания роста экономических правонарушений и споров. Появление новых видов судебных экономических экспертиз. Настоятельная необходимость формирования фонда актуальных методов и средств судебно-экономических экспертных исследований. Подготовка квалифицированных кадров для всех направлений судебно-экономической экспертной деятельности. Саморегулирование судебно-экономической экспертной деятельности. Актуальность научных исследований условий и закономерностей формирования и сдерживания экономических правонарушений и споров.

Общие итоги семинарских и практических занятий. Положительные и проявившиеся отрицательные моменты семинарских и практических занятий. Результаты текущего контроля успеваемости, промежуточной и итоговой аттестации успеваемости студентов. Личные достижения студентов в освоении дисциплины. Допуск студентов к итоговому контролю освоения дисциплины.

## **2. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К СЕМИНАРСКИМ И ПРАКТИЧЕСКИМ ЗАНЯТИЯМ**

### **2.1. Тема 1. Правосудие, судебная власть и судебная система Российской Федерации**

#### **Основные понятия темы**

Правосудие. Судебная власть. Судебная система. Судопроизводство. Суды РФ. Задачи и полномочия судов РФ. Законодательство судебной системы РФ. Процессуальное законодательство судов РФ. Обеспечение деятельности судов. Органы судейского сообщества.

#### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Правосудие и судебная власть РФ. Конституционное, гражданское, административное и уголовное судопроизводство. Судебная система РФ. Понятие и состав судебной системы. Суды в РФ. Федеральные суды: Конституционный Суд РФ, Верховный Суд РФ, федеральные суды общей юрисдикции, федеральные арбитражные суды. Суды субъектов РФ: конституционные (уставные) суды субъектов РФ, мировые судьи.

2. Законодательство о судебной системе РФ. Конституция Российской Федерации, Федеральный конституционный закон «О судебной системе Россий-



ской Федерации». Федеральное законодательство «О Конституционном Суде РФ», «О Верховном Суде РФ», «Об арбитражных судах в РФ», «О судах общей юрисдикции в РФ», «О мировых судьях в РФ». «Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях». Задачи и полномочия судов РФ.

3. Судопроизводство в РФ. Процессуальное законодательство судов РФ. «Гражданский процессуальный кодекс РФ», «Арбитражный процессуальный кодекс РФ», «Кодекс административного судопроизводства РФ», «Уголовно-процессуальный кодекс РФ». Основные процессуальные различия, стороны и участники судебных разбирательств.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Конституция РФ о правосудии, судебной власти и судебной системе в РФ. Федеральный конституционный закон «О судебной системе Российской Федерации». Основные положения.

2. Задачи и полномочия Конституционного Суда РФ, Верховного суда РФ, федеральных судов общей юрисдикции, федеральных арбитражных судов, конституционных судов субъектов РФ, мировых судей.

3. Процессуальные особенности конституционного, гражданского, административного и уголовного судопроизводства. Законодательные и нормативные акты. Стороны и участники судебных разбирательств.

### **Вопросы для обсуждения**

1. В чем состоят особенности и общие черты гражданского судопроизводства в рамках деятельности судов общей юрисдикции и арбитражных судов РФ ?

2. Во всех ли видах судопроизводства может возникнуть потребность в судебно-экспертных исследованиях, проводимых на основе специальных знаний, в том числе экономических?

### **Практические ситуационные задания**

1. Установить суд, в котором будет рассматриваться конкретное дело по нарушению экономических прав и возникшим экономическим разногласиям в зависимости от того, кто является сторонами судебного разбирательства (кто истец и кто ответчик по организационно-правовой форме), в чём состоит предмет спора (какова суть возникших разногласий) и каковы суммы, предъявляемых претензий.

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: О чем дает представление следующее понятие – «форма государственной деятельности, которая заключается в рассмотрении и разрешении судами отнесенных к их компетенции дел о конституционных спорах, о гражданских спорах, об административных правонарушениях, об уголовных преступлениях»?

Варианты ответа:

- о правосудии;
- о судопроизводстве;
- о судебной власти;
- о судебной системе.

2. Вопрос: Что понимается под судопроизводством?

Варианты ответа:

- форма государственной деятельности, которая заключается в рассмотрении и разрешении судами отнесенных к их компетенции дел о конституционных спорах, о гражданских спорах, об административных правонарушениях, об уголовных преступлениях;
- установленный законом порядок производства по конституционным, гражданским, административным и уголовным делам;
- самостоятельная и независимая сфера публичной власти, представляющая собой совокупность полномочий по осуществлению правосудия, в порядке, установленном процессуальным законодательством, и системы государственных органов, осуществляющих вышеперечисленные полномочия;
- совокупность всех судов РФ: федеральных судов (Конституционного Суда, Верховного Суда, федеральных судов общей юрисдикции, федеральных арбитражных судов) и судов субъектов (конституционных судов субъектов РФ, мировых судей).

3. Вопрос: Основными задачами каких судов являются «...защита нарушенных или оспариваемых прав и законных интересов предприятий, учреждений, организаций и граждан в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности; содействие укреплению законности и предупреждению правонарушений в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности...» РФ ?

Варианты ответа:

- Конституционного Суда РФ;
- федеральных арбитражных судов РФ;
- федеральных судов общей юрисдикции РФ;
- конституционных (уставных) судов субъектов РФ, мировых судей.

### **Контрольные вопросы**

1. Судебная система Российской Федерации: понятие. Суды Российской Федерации. Федеральные суды: Конституционный Суд РФ, Верховный Суд РФ, федеральные суды общей юрисдикции, федеральные арбитражные суды. Суды субъектов РФ: конституционные (уставные) суды субъектов РФ, мировые судьи. Задачи и полномочия судов РФ.

2. Конституционное, гражданское, административное и уголовное судопроизводство: понятие, процессуальные особенности, законодательное регулирование (законодательные и нормативные акты). Стороны и участники судебных разбирательств.

### **Рекомендуемая литература**

*а) основная:*

1. «Конституция Российской Федерации» от 12 декабря 1993 года.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Федеральный конституционный закон от 31 декабря 1996 года N 1-ФКЗ «О судебной системе Российской Федерации».- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с. ил.

*б) дополнительная:*

1. Федеральный конституционный закон «О Конституционном суде Российской Федерации» от 21 июля 1994 года N 1-ФКЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Федеральный конституционный закон «О Верховном суде Российской Федерации» от 5 февраля 2014 года N 3-ФКЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Федеральный конституционный закон «Об Арбитражных судах в Российской Федерации» от 28 апреля 1995 года N 1-ФКЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

4. Федеральный конституционный закон «О Судах общей юрисдикции в Российской Федерации» от 7 февраля 2011 года N 1-ФКЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

5. Федеральный закон «О Мировых судьях в Российской Федерации» от 17 декабря 1998 года N 188-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

6. Федеральный закон "Об арбитраже (третейском разбирательстве) в Российской Федерации" от 29.12.2015 N 382-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

7. Судостроительство и правоохранительные органы: учебник для юрид. вузов и фак. / В.Г. Бессарабов и др.; отв. ред. Ю.К. Орлов.- М.: Проспект, 2012.- 512 с.

8. Судостроительство, организация прокуратуры, органов предварительного расследования и адвокатуры : учеб. пособие для вузов / под общ. ред. профессора В. В. Кальницкого. - Омск: Омская академия МВД России, 2015. - 224 с.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

9. Черников, В. В.: Судостроительство и правоохранительные органы Российской Федерации: Учеб. для вузов по специальности "Юриспруденция".- М.: Велби: Проспект, 2006.- 419 с.

10. Андросова Е.В. Место и роль специализированного арбитражного суда в судебной системе Российской Федерации // Научный альманах. 2016. № 3-4 (17). С. 16-20.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

11. Гаврицкий И.А.: Перспективы развития судебной системы и системы юстиции Российской Федерации в первой четверти XXI столетия // Гуманитарные и социальные науки. 2014. № 2. С. 857-860.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

12. Казаков И.Г.: Соотношение понятий «судебная власть», «судопроизводство», «правосудие» // Успехи современной науки. 2016. Т. 6. № 11. С. 156-159.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

13. Миронова Г.И., Васильев С.М.: О судебной власти, правосудии и судебном контроле // Вестник Пензенского государственного университета. 2014. № 4 (8). С. 7-13.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

14. Мишакова Н.В.: Соотношение концепций юридической науки о судебной власти и правосудии с понятием «судебная деятельность» // Известия Юго-Западного государственного университета. 2015. № 2 (59). С. 144-150.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

## **2.2. Тема 2. Экономические правонарушения и споры в Российской Федерации**

### **Основные понятия темы**

Экономические правонарушения. Экономические преступления. Экономические споры. Статистика, аналитические обзоры, прогнозы экономических правонарушений и споров. Ведомства, ведущие статистику, составляющие аналитические обзоры, разрабатывающие прогнозы экономических правонарушений и споров. Генеральная прокуратура РФ. МВД РФ. МИНЮСТ РФ (статистика Судов РФ). Государственный комитет по статистике РФ. Федеральная служба государственной статистики. Вневедомственные организации. Неинституционализм. Оппортунистическая природа экономических правонарушений и споров.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Неинституциональная концепция в подходе к исследованию экономических правонарушений и споров.
2. Экономические правонарушения и споры как форма оппортунистического поведения субъектов экономической системы.
3. Судебная экономическая экспертиза как институциональный механизм сдерживания экономических правонарушений и споров (оппортунистического поведения субъектов экономической системы).

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Состояние и тенденции экономических правонарушений и споров в Российской Федерации (аналитический обзор) по материалам статистики Генеральной прокуратуры РФ, МВД РФ, МИНЮСТА РФ (Судов РФ).
2. «Российский обзор экономических преступлений» по материалам социологических опросов вневедомственной организации ООО "ПрайсвотерхаусКурперс Консультирование".
3. Прогноз экономических правонарушений и споров по материалам статистики МИНЮСТА РФ (Судов РФ).

4. Экономические правонарушения и споры как форма оппортунистического поведения фирм в условиях рыночной экономики (выступление магистра по результатам научных исследований кафедры ЭБ).

### **Вопросы для обсуждения**

1. Каковы основные причины имеющей место динамики количества экономических правонарушений и споров в Российской Федерации?
2. Какие показатели, характеризующие состояние национальной экономики РФ, можно рассматривать как показатели факторы, влияющие на количество экономических правонарушений и споров в Российской Федерации?
3. К каким последствиям социально-экономического характера может привести рост экономических правонарушений и споров в Российской Федерации?

### **Практическое ситуационное задание**

1. Разработать краткосрочный прогноз количества экономических правонарушений и споров по их основным категориям и составу на ближайшую перспективу 2017-2019 гг. (На основе статистических данных о деятельности арбитражных судов РФ).

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Какое определение даёт представление об экономических правонарушениях?

Варианты ответа:

- «неурегулированные разногласия между субъектами экономической системы в экономических отношениях по поводу их прав и обязанностей в сфере этих отношений»;
- «виновные противоправные деяния субъекта экономических отношений, выразившиеся в неисполнении или ненадлежащем исполнении законодательных актов, регулирующих экономическую деятельность»;
- «общественно опасные и противоправные деяния, причиняющие ущерб экономическим и хозяйственным интересам государства, предприятий и граждан»;
- «осознанные действия или осознанные бездействия субъекта экономических отношений, приведшие к нарушению прав или выразившиеся в невыполнении обязанностей субъектов экономических отношений, в сфере этих отношений»

2. Вопрос: О чём даёт представление следующее определение «общественно опасные и противоправные деяния, причиняющие ущерб экономическим и хозяйственным интересам государства, предприятий и граждан»?

Варианты ответа:

- об экономических правонарушениях;
- об экономических преступлениях;
- об экономических спорах;
- об экономических деяниях.

3. Вопрос: Какое концептуальное направление неоинституционализма вносит в понимание оппортунистического поведения субъектов экономической

системы категорию «механизм перераспределения прав собственности в отношении доступа к ограниченным ресурсам в рамках двух- или многосторонних соглашений, в условиях асимметричной информации и ненаблюдаемых действий экономических агентов»?

Варианты ответа:

- теория транзакционных издержек;
- теория прав собственности;
- теория контрактов;
- теория фирмы;
- теория институтов.

### **Контрольные вопросы**

1. Понятия «экономические деяния», «экономические правонарушения», «экономические преступления», «экономические споры». Общие черты и принципиальные различия.

2. Ведомства и вневедомственные организации, ведущие статистику, составляющие аналитические обзоры, разрабатывающие прогнозы экономических правонарушений и споров в Российской Федерации. Границы компетенции. Основные источники информации.

3. Доминирующее направление исследования оппортунистического поведения субъектов экономической системы настоящего времени (неоинституционализм). Основные концептуальные положения и категории.

### **Рекомендуемая литература**

*а) основная:*

1. Институциональная экономика: учебник для вузов по экон. направлениям и специальностям / М.И. Одинцова; Высш. шк. экономики (нац. исслед. ин-т).- М.: Юрайт, 2015.- 458 с.

2. Правовая статистика: учебник для вузов по специальности 030501 "Юриспруденция" / В.Н. Демидов и др.; под ред. С.Я. Казанцева, С.М. Иншакова.- М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2016.- 374 с.

3. Прогнозирование и планирование в условиях рынка: учебное пособие для студентов высших учебных заведений, обучающихся по специальности 080502 "Экономика и управление на предприятии (по отраслям)" / Т. Н. Бабич и др. – М.: ИНФРА-М, 2014. – 335с.

*б) дополнительная:*

1. Федеральный закон "О безопасности" N 390-ФЗ от 28 декабря 2010 года. / Режим доступа: <http://www.scrf.gov.ru>.

2. Концепция общественной безопасности в Российской Федерации. Утверждена Президентом РФ 20 ноября 2013 г. / Режим доступа: <http://www.scrf.gov.ru>.

3. Методические рекомендации по ведению статистического учета и составлению статистических отчетов в арбитражных судах Российской Федерации.

Утверждены приказом Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. № 174. Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

4. Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации 3 декабря 2015 года. / Режим доступа: <http://www.scrf.gov.ru>.

5. Стратегия национальной безопасности Российской Федерации. Утверждена Указом Президента РФ от 31 декабря 2015 г. N 683. / Режим доступа: <http://www.scrf.gov.ru>.

6. Егоров Я.Ю.: К вопросу о разграничении преступлений и правонарушений в сфере экономической деятельности // Проблемы современной науки и образования. 2016. № 19 (61). С. 77-79.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

7. Карташов К.А.: Борьба субъектов экономики с недобросовестной конкуренцией и экономическими правонарушениями // Фундаментальные и прикладные исследования в современном мире. 2014. Т. 2. № 5. С. 118-121.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

8. Лёгенький А.В., Гриванов Р.: Борьба с экономическими правонарушениями в деятельности кредитных организаций // Международный студенческий научный вестник. 2015. № 4-3. С. 419-422.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

9. Муканов О.Н.: Виды экономических правонарушений, связанных с банкротством юридических лиц // Право и государство. 2016. № 1 (70). С. 91-94.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

10. Спицына А.О.: Актуальные вопросы рассмотрения экономических споров в контексте реформирования арбитражной системы // Инновационная экономика: перспективы развития и совершенствования. 2014. № 2 (5). С. 223-229.

11. Стасюлис Д.В.: Проблемы совершенствования деятельности арбитражных судов по укреплению законности и предупреждению правонарушений в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности // Сборник: Правовые проблемы укрепления российской государственности сборник статей. Томский государственный университет. Томск, 2010. С. 189-191.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

12. Стрелкова И.И. О значении термина «экономический спор» для разграничения компетенции судов // Академический юридический журнал. 2014. № 2 (56). С. 39-43.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

13. Тарасов Ю.А.: Государственный контроль в сфере экономических правонарушений (проблемы теории и практики) // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. 2009. № 1. С. 237-244.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

14. Юсупова А.Н.: Процесс содействия устранению правонарушений в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности // Современные тенденции развития науки и технологий. 2015. № 8-6. С. 146-149.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

## **2.3. Тема 3. Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства**

### **Основные понятия темы**

Общеизвестные и специальные знания. Источники общеизвестных и специальных знаний. Экономические знания и их виды. Субъекты специальных знаний в судопроизводстве. Процессуальные и не процессуальные формы использования специальных знаний в судопроизводстве. Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний в судопроизводстве.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Процесс познания реальной действительности. Знания. Чувственное и рациональное познание, интуиция. Практические и научные знания. Общеизвестные и специальные знания. Источники общеизвестных и специальных знаний. Экономические знания. Классификация, виды экономических знаний.

2. Субъекты специальных знаний в судопроизводстве: дознаватели, следователи, прокуроры, обвинители, защитники, адвокаты, судьи, судебные эксперты, специалисты. Процессуальные и не процессуальные формы использования специальных знаний в судопроизводстве. Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний в судопроизводстве.

3. Объективная потребность в применении специальных экономических знаний в процессах предварительного расследования и судебного разбирательства. Судебно-экономическая экспертиза как фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства в сфере экономических отношений. Повышение роли судебно-экономических экспертиз в условиях становления и развития рыночной экономики в России.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Понятие и источники общеизвестных и специальных знаний. Соотношение специальных и общеизвестных знаний. Субъекты специальных знаний в судопроизводстве. Процессуальные и не процессуальные формы использования специальных знаний в судопроизводстве.

2. Экономические знания. Классификация (виды) экономических знаний. Объективная потребность в применении специальных экономических знаний в процессах предварительного расследования и судебного разбирательства. Подтверждающие примеры.

3. Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний в судопроизводстве и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства. Повышение роли судебно-экономических экспертиз в условиях становления и развития рыночной экономики в России.

### **Вопросы для обсуждения**



1. Может ли работник (рабочий), не имеющий среднего или высшего специального образования, но имеющий продолжительный стаж работы и обладающий большим профессиональным опытом, признанный мастер своего дела, выступать в качестве эксперта по вопросам, непосредственно касающихся его профессиональной деятельности?

2. Могут ли добросовестные и беспристрастные дознаватели, следователи, прокуроры, обвинители, защитники, адвокаты, судьи не обладая никаким комплексом специальных знаний кроме как юридических обеспечить объективное судопроизводство без привлечения специалистов и экспертов ?

3. Обеспечить более высокое качество предварительного расследования и судебного разбирательства можно разными путями. Профессиональной переподготовкой опытных судей по программе получения высшего образования по другим не юридическим специальностям (техническим, экономическим, медицинским и т.п.). Профессиональной переподготовкой опытных специалистов не юридической специальности (инженеров, экономистов, врачей и т.п.) по программе получения высшего образования по юридическим специальностям. Развивая и совершенствуя существующие институты специалистов - консультантов (консультирующих дознавателей, следователей, судей) и судебных экспертов. Какой путь решения этой проблемы вы считаете наиболее целесообразным?

### **Практические ситуационные задания**

Не предусмотрены

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Что понимается под «специальными знаниями» в юридической литературе?

Варианты ответа:

- система теоретических знаний и практических навыков в области конкретной науки, техники, искусства или ремесла, приобретаемых путем специальной подготовки или профессионального опыта и необходимых для решения вопросов, возникающих в процессе судопроизводства;
- система теоретических представлений и практических умений в области обобщенной науки, техники, искусства или ремесла, приобретаемых в процессе общедоступного образования безотносительно конкретной профессиональной деятельности, достаточных для решения юридических вопросов обыденной жизни;
- это система обобщенных представлений человека о законах природы, общества, о самом себе, выраженных в совокупности абстракций, сформированных в результате осмысления окружающей действительности;
- это совокупность конкретных понятий, сформированных на основе непосредственного контакта с объектами окружающей действительности.

2. Вопрос: О каком виде знаний (познании) даёт понятие следующее определение «это система обобщенных представлений человека о законах природы,

общества, о самом себе, выраженных в совокупности абстракций, сформированных в результате осмысления окружающей действительности»?

Варианты ответа:

- об общеизвестных знаниях;
- о специальных знаниях;
- о рациональном познании;
- о чувственном познании.

3. Вопрос: Что считается источниками «общеизвестных знаний» в юридической практике?

Варианты ответа:

- профессиональная подготовка в средних специальных и высших учебных заведениях, профессиональный опыт, дополнительное образование и профессиональная переподготовка, самообразование;
- общеобразовательная подготовка в средней школе, житейский опыт, энциклопедии, справочники, словари, средства массовой информации, Internet;
- логическое мышление;
- эксперимент.

### **Контрольные вопросы**

1. Специальные знания: понятие и сущность. Соотношение специальных и общеизвестных знаний. Источники специальных знаний.

2. Субъекты использования специальных знаний в судопроизводстве. Процессуальные и не процессуальные формы использования специальных знаний.

3. Судебно-экономическая экспертиза как форма применения специальных знаний в судопроизводстве и фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства. Классификация, виды специальных экономических знаний.

### **Рекомендуемая литература**

*а) основная:*

1. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

*б) дополнительная:*

1. Дубоносов, Е. С. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебник для вузов по юрид. и экон. направлениям Е. С. Дубоносов ; Тул. гос. ун-т. - М.: Юрайт, 2014. - 267 с.

2. Кеворкова, Ж. А. Судебно-экономическая экспертиза. Практикум: учеб. пособие для магистратуры и бакалавриата вузов по направлению "Экономика" Ж. А. Кеворкова, И. В. Бахолдина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 189 с.

3. Климович Л. П.: Научные основы современной судебной экономической экспертизы: монография.- Москва: Проспект, 2015. - 144 с.

4. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе Текст Е. Р. Россинская ; Рос. федер. центр судеб. экспертизы при Мин-ве юстиции Рос. Федерации. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма, 2009. - 688 с.

5. Галинская А.Е.: Правовые основы использования специальных знаний в судопроизводстве сторонами и их представителями // Теория и практика судебной экспертизы. 2011. № 3 (23). С. 20-24.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

6. Жидков Д.Н.: Некоторые вопросы понятийного аппарата теории судебной экспертизы // Вестник Санкт-Петербургского университета МВД России. 2015. № 4. С. 146-149.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

7. Каторгина Н.П., Тонков Е.Е.: Формы использования специальных знаний в российском судопроизводстве: дилеммы теории и практики // Научные ведомости Белгородского государственного университета. Серия: Философия. Социология. Право. 2016. Т. 37. № 17 (238). С. 127-134.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

8. Кузбагаров М.Н.: Отличие судебной экспертизы от иных форм использования специальных знаний в гражданском судопроизводстве // Журнал правовых и экономических исследований. 2010. № 1. С. 53-58.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

9. Савошикова Е.В., Тазетдинов Г.Т.: Понятие судебной экспертизы - как эффективного звена метода доказывания // Успехи современной науки и образования. 2017. Т. 3. № 1. С. 205-210.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

## **2.4. Тема 4. История становления и развития судебно-экономических экспертиз**

### **Основные понятия темы**

Этапы развития судебно-экономической экспертной деятельности России. Царская Россия: конец XIX века - начало XX века. Советская Россия: начало - конец XX века. Современная Россия: конец XX – начало XXI века. Специалисты практики по хозяйственному (бухгалтерскому) учёту. Профессиональные организации работников учёта. Государственные и негосударственные экспертные организации. Частнопрактикующие эксперты. Саморегулируемые организации (некоммерческие партнёрства) судебных экспертов.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Исторические предпосылки появления судебных экономических экспертиз. (Становление государственности. Государственные финансы: расходы и доходы. Бухгалтерский учёт деятельности и налогообложение хозяйствующих субъектов. Экономические отношения хозяйствующих субъектов. Межгосударственные хозяйственные связи. Экономические правонарушения и споры. Экономический правопорядок. Гражданское судопроизводство. Потребность в спе-

циальных экономических знаниях и судебной экономической экспертной деятельности.).

2. Взаимосвязь становления класса экономических экспертиз с развитием экономических отношений хозяйствующих субъектов и межгосударственных хозяйственных связей, практики коммерческой деятельности и экономических наук. Глубокая дифференциация и усложнение коммерческой деятельности, усиление её связи с экономическими и другими науками (математикой, информатикой, информационными техническими системами) и их влияние на развитие судебной экономической экспертной деятельности.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Состояние и развитие судебной бухгалтерской экспертизы в царской России в конце XIX - начале XX века. Организационные формы судебной экономической экспертной деятельности.

2. Состояние и развитие судебной бухгалтерской экспертизы в Советской России в начале - конце XX века. Организационные формы судебной экономической экспертной деятельности. Формирование предпосылок к созданию класса судебных экономических экспертиз.

3. Становление и развитие класса судебных экономических экспертиз в современной России в конце XX - начале XXI века. Современные организационные формы судебной экономической экспертной деятельности.

### **Вопросы для обсуждения**

1. Можно ли на основе исторических фактов утверждать, что содержание и формы судебной экономической экспертной деятельности в конкретном государстве во многом определяются его политическим строем?

2. Как вы охарактеризуете возможные изменения в содержании и форме судебной экономической экспертной деятельности в ближайшей перспективе в связи с бурным развитием информационных технологий?

### **Практические ситуационные задания**

Не предусмотрены

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: В какой период времени и с какими обстоятельствами в России связывают становление и развитие класса судебных экономических экспертиз?

Варианты ответа:

- с начала XIX века в связи промышленным развитием экономики царской России;
- конец XIX - начало XX века в связи с промышленным ростом экономики царской России;
- начало - конец XX века в связи с индустриальным развитием плановой экономики Советской России;

- конец XX - начало XXI века в связи с переходом России к рыночной экономике.

2. Вопрос: В каком периоде времени в России были предприняты первые попытки создания профессиональных организаций работников учёта, членом которой предполагалось привлекаться к проведению судебных бухгалтерских экспертиз?

Варианты ответа:

- начало - середина XIX века царской России;
- конец XIX - начало XX века царской России;
- начало - конец XX века Советской России;
- конец XX - начало XXI века Современной России.

3. Вопрос: В каком году в Советской России было создано первое государственное бухгалтерское экспертное учреждение, уполномоченное производить судебные экспертизы?

- в 1925 г.;
- в 1950 г.;
- в 1970 г.;
- в 1985 г.

### **Контрольные вопросы**

1. Исторические предпосылки появления судебно-экономических экспертиз.

2. Состояние и развитие судебной бухгалтерской экспертизы в царской России в конце XIX века - начале XX века, в Советской России в начале - конце XX века. Профессиональные организации работников учёта. Государственные экспертные учреждения.

3. Становление и развитие класса судебных экономических экспертиз в современной России в конце XX - начале XXI века. Государственные и негосударственные экспертные учреждения. Частнопрактикующие эксперты. Саморегулируемые организации (некоммерческие партнёрства) судебных экспертов.

### **Рекомендуемая литература**

*а) основная:*

1. Климович Л. П.: Научные основы современной судебной экономической экспертизы: монография.- Москва: Проспект, 2015. - 144 с.

2. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учеб. пособие для студентов вузов / [Е.Р. Российская и др.]; под ред. Е.Р. Российской, Н.Д. Эриашвили, Ж. А. Кеварковой. - М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2013. - 383 с.

*б) дополнительная:*

1. Смирнова, С.А. Судебная экспертиза на рубеже 21 века: Состояние, развитие, проблемы. - СПб. и др.: Питер, 2004.-278с.

2. Бордюгов Л.Г.: История появления и развития института специальных знаний в отечественном судопроизводстве // Право Донецкой Народной Республики. 2016. № 1. С. 61-68.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

3. Звягин С. А. Ретроспективный анализ развития судебно-бухгалтерской экспертизы в России / С. А. Звягин, Ю. Н. Ширимов // Вестник Воронежского института МВД России. 2013. № 2. С.11-17.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

4. Кудряшов Д.А.: Актуальные вопросы истории развития научных основ комплексной судебной экспертизы // Известия Тульского государственного университета. Экономические и юридические науки. 2016. № 2-2. С. 110-116.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

5. Мантул Г.А., Рассказов Л.П.: Зарождение и развитие судебного разбирательства по экономическим спорам в древнерусском государстве и московской руси // Философия права. 2014. № 6 (67). С. 81-84.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

6. Россинская Е.Р., Зинин А.М.: История становления и развития института судебной экспертизы в России // Вестник Университета имени О.Е. Кутафина. 2015. № 12. С. 18-37.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

7. Тетюхин И.Н., Смирнов Д.А.: История законодательства о судебной экспертизе в России XIX-XX веков // Вопросы современной науки и практики. Университет им. В.И. Вернадского. 2015. № 4 (58). С. 78-81.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

8. Хазиев Ш.Н.: История отечественных судебно-экспертных учреждений: московский кабинет научно-судебной экспертизы (1914–1918) // Теория и практика судебной экспертизы. 2011. № 4(24) (24). С. 179-188.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

## **2.5. Тема 5. Теоретические основы и общая характеристика судебно-экономической экспертной деятельности**

### **Основные понятия темы**

Исследование. Экспертиза. Судебное исследование. Судебная экспертиза. Задачи судебной экспертизы. Предмет и объекты судебной экспертизы. Образцы для сравнительного исследования. Процедура, организация и методы судебной экспертизы. Заключение судебной экспертизы. Процедурное и доказательственное значение заключения и выводов судебной экспертизы. Специфика судебной экономической экспертизы.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1 Типология задач судебной экспертизы. Основная задача судебной экспертизы - установление обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу, собирание и исследовании доказательств, посредством разрешения вопросов, требующих специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла. Содержательная классификация задач судебной экспертизы. Идентификационные и диагностические задачи, их разновидности. Общие, типичные и конкретные задачи судебной экспертизы. Примеры видов задач судебной экономической экспертизы.

2. Содержательные аспекты предмета судебной экономической экспертизы: установление объективной стороны преступления и последствий преступной деятельности (преступного дохода, стоимостного размера обязательств, размера кредиторской и дебиторской задолженности, размера неуплаченных таможенных платежей, налогов и сборов); стоимостного размера имущества, объема совершенных сделок и финансовых операций; ущерба, причиненного гражданам, организациям, государству; причинной связи между деянием и наступившими последствиями и т.п. (Предмет судебной экономической экспертизы – факты, которые судебному эксперту следует установить, подтвердить или опровергнуть).

3. Содержательные аспекты и форма представления объектов судебной экономической экспертизы. Общие объекты судебных экономических экспертиз: содержание и стоимостная оценка хозяйственных фактов, событий, операций, процессов деятельности и отношений хозяйствующих субъектов национальной экономики, их имущества, результатов и затрат, доходов и расходов, отражаемых в системах государственного регулирования (планирования и контроля), национального и ведомственного статистического учета и отчетности, внутрифирменного планирования, бухгалтерского, налогового, управленческого и производственного учета и отчетности. Непосредственные объекты судебно-экономических экспертиз: материальные носители информации: материалы дел, документы в письменном и электронном видах, в которых непосредственно отражены данные об общих объектах экономического экспертного исследования.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Понятие, цель и задачи судебной экспертизы. Отличие судебных экспертиз от других её видов. Задачи судебной экспертизы и их основные виды. Преобладающая группа задач судебных экономических экспертиз.

2. Предмет судебных экспертиз. Понятие. Вопросы, которые ставятся для разрешения перед судебным экономическим экспертом. Объекты судебной экспертизы. Понятие и виды. Образцы для сравнительного исследования. Общие объекты судебных экономических экспертиз.

3. Процедура, организация и методы судебной экономической экспертизы. Заключение судебной экспертизы. Процедурное и доказательственное значение заключения и выводов судебной экспертизы. Специфика методов судебных экономических экспертиз.

### **Вопросы для обсуждения**

1. Как соотносятся между собой понятие «предмет судебной экономической экспертизы» и вопросы, которые ставятся для разрешения перед судебным экономическим экспертом? Допустимо ли перед судебным экономическим экспертом ставить вопросы по юридической оценке рассматриваемых в суде деяний.

2. Судебным экономическим экспертам не предоставлено право самостоятельно вести расследование дел и собирать доказательства. В тоже время су-

дебные экономические эксперты во многих случаях для ответа на поставленные перед ними вопросы вынуждены обращаться к официальным источникам информации для установления значений ряда экономических показателей (цен, ставок, процентов, норм и т.д.), действовавших на требуемые по условиям экспертизы даты. Допустимы ли для судебного экономического эксперта подобные действия? Не будут ли они расценены как проведение собственного расследования или как самостоятельный сбор доказательств? Какие процедурные действия должен совершить эксперт, чтобы этого не произошло?

### **Практические ситуационные задания**

Не предусмотрены

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Какое определение раскрывает содержание понятия «судебная экспертиза»?

Варианты ответа:

- познавательный процесс по поиску новых знаний или систематическое расследование с целью установления фактов;
- исследование, основанное на использовании специальных знаний с целью получения ответа на поставленные вопросы;
- экспертиза, выполняемая в ходе судебного исследования по гражданским и уголовным делам, делам по административным правонарушениям. Кроме того, экспертизы, производимые при рассмотрении дел в Конституционном Суде РФ;
- процессуальное действие, состоящее из проведения исследований и дачи заключения экспертом по вопросам, разрешение которых требует специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла и которые поставлены перед экспертом судом, судьей, органом дознания, лицом, производящим дознание, следователем, в целях установления обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу.

2. Вопрос: Содержание, какого понятия раскрывает определение «фактические данные (обстоятельства дела), исследуемые и устанавливаемые в уголовном, гражданском, административном и конституционном судопроизводстве на основе специальных знаний в различных областях науки и техники, искусства и ремесла»?

Варианты ответа:

- предмет судебной экспертизы;
- объекты-предметы судебной экспертизы;
- объекты-отображения судебной экспертизы;
- образцы для сравнительного исследования судебной экспертизы.

3. Вопрос: Что понимают под свойствами объекта исследования в судебно-экспертной деятельности?

Варианты ответа:



- это то, что характеризует какую-либо сторону объекта исследования и выявляется в его взаимоотношениях с другими объектами, явлениями или процессами (иначе отображение);
- это своеобразные информационные сигналы, в которых выражается свойство объекта исследования (иначе сигнал);
- это задачи, направленные на отождествление объекта исследования по его отображениям;
- это задачи, направленные на выявление механизма события; времени, способа и последовательности действий, событий, явлений; причинных связей между ними; природы, качественных и количественных характеристик объектов, их свойств и признаков, не поддающихся непосредственному восприятию, и т.д.

### **Контрольные вопросы**

1. Понятие, сущность, цель, задачи (значение) судебной экспертизы. Судебная экспертиза как процессуальное действие, как фактор качества предварительного расследования и судебного разбирательства преступлений, правонарушений и споров.

2. Задачи судебной экспертизы: понятие. Основная задача. Содержательная классификация задач судебной экспертизы. Идентификационные и диагностические задачи, их разновидности, примеры. Общие, типичные и конкретные задачи судебной экономической экспертизы.

3. Предмет и объекты судебной экспертизы. Содержательные аспекты предмета судебной экспертизы. Виды, свойства и признаки объекта судебного исследования. Образцы для сравнительного исследования: понятие и статус. Свободные, экспериментальные и условно-свободные образцы. Допустимость сбора доказательств судебным экспертом.

### **Рекомендуемая литература**

#### *а) основная:*

1. Россинская, Е.Р.: Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе; Российский федеральный центр судебной экспертизы при М-ве юстиции Российской Федерации. - Москва: Норма: ИНФРА-М, 2014. - 735 с.

2. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

#### *б) дополнительная:*

1. Настольная книга судьи. Судебная экспертиза: теория и практика, типичные вопросы и нестандартные ситуации : судебно-экспертные учреждения, назначение экспертизы в суде, типичные экспертные ошибки, заключение эксперта, порядок проведения экспертиз / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина. - Москва: Проспект, 2015. - 458 с.

2. Россинская, Е. Р.: Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология): учебник для студентов высших учебных заведений, обучающихся по специальности "Судебная экспертиза", квалификация "Судебный эксперт" / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина, А. М. Зинин; под ред. Е. Р. Россинской; Московский гос. юридический ун-т им. О. Е. Кутафина (МГЮА). - Москва: Норма: ИНФРА-М, 2016. - 367 с.

3. Воронов С.С., Алаева Г.Т.: Теория и практика судебно-экономической экспертизы в современных условиях: сравнительно-правовой аспект // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. 2017. № 1 (37). С. 36-40.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

4. Мамкин А.Н.: Теоретические основы судебно-экономической экспертизы // Вестник Нижегородского университета им. Н.И. Лобачевского. 2014. № 6. С. 122-127.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

5. Нелезина Е.П.: Научная основа судебных экономических экспертиз // Государственная служба и кадры. 2014. № 4. С. 77-78.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

6. Колесникова Е.Н.: Актуальные вопросы теории судебной экономической экспертизы // Международный технико-экономический журнал. 2014. № 3. С. 26-31.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

7. Россинская Е.Р.: Значение научного наследия профессора Р.С. Белкина для современной криминалистики и теории судебной экспертизы // Теория и практика судебной экспертизы. 2012. № 4 (28). С. 212-219.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

8. Хазиев Ш.Н.: Судебно-экономические экспертизы в концепции федеральной целевой программы «Развитие судебной системы России на 2013 - 2020 годы» и конституционное право граждан на защиту // Теория и практика судебной экспертизы. 2012. № 4 (28). С. 52-57.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

## **2.6. Тема 6. Классификация судебно-экономических экспертиз**

### **Основные понятия темы**

Классификация судебных экспертиз. Родовые и процедурные классификации судебных экспертиз. Признаки родовых и процедурных классификаций судебных экспертиз. Рода и виды судебных экспертиз. Ведомственные классификации судебных экспертиз. Рода судебных экономических экспертиз. Альтернативные классификации судебных экономических экспертиз.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Значение родовых и процедурных классификаций судебных экспертиз для чёткой организации судопроизводства и получения объективных, обоснованных заключений экспертов. Проблемы соответствия вопросов, требующих получения ответов путём проведения судебных экспертиз; рода и вида, назначаемой экспертизы; компетенций, привлекаемых экспертов.

2. Терминологическое и содержательное единство классификаций родов судебных экспертиз, производимых в разных ведомствах. Необходимость общего методического подхода к родовым классификациям судебных экспертиз для формирования единой базы методов и технических средств экспертных исследований при одновременном учете специфики проводимых экспертиз. Настоящая потребность в единой процедурной классификации судебных экспертиз для обеспечения преемственности различных видов судопроизводства.

3. Формирование более широкой и глубокой многоуровневой дифференцированной родовой классификации судебных экономических экспертиз, в большей степени соответствующей реалиям современных экономических отношений хозяйствующих субъектов.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Родовые классификации судебных экспертиз. Признаки классификации и соответствующие им рода, виды и подвиды судебных экспертиз. Ведомства, устанавливающие перечни родов судебных экспертиз и их нормативные документы. Ведомственные перечни родов судебных экспертиз.

2. Видовые классификации судебных экономических экспертиз. Виды судебных экономических экспертиз, представленные в перечнях судебных экспертиз, производимых в экспертных учреждениях Минюста РФ и экспертных подразделений МВД РФ. Альтернативные видовые классификации судебных экономических экспертиз. Необходимость и основные направления совершенствования видовых классификаций судебных экономических экспертиз.

3. Процедурные классификации судебных экспертиз. Признаки классификации и соответствующие им виды судебных экспертиз. Первичные и повторные экспертизы. Основные и дополнительные экспертизы. Единоличные и комплексные экспертизы. Основания назначения конкретного вида экспертизы. Проблемы производства комиссионных и комплексных экспертиз.

### **Вопросы для обсуждения**

1. В какой степени перечни родов судебных экспертиз должны соответствовать перечням направлений подготовки специалистов среднего и высшего профессионального образования, а также перечням должностей, профессий и специальностей работников предприятий и организаций. В какой мере такое соответствие может быть реально обеспечено и существует ли в нём настоятельная потребность?

2. Можно ли избежать проблем производства комиссионных и комплексных экспертиз, если вместо одной комиссионной комплексной экспертизы организовать производство нескольких единоличных однородных экспертиз. В чем состоят достоинства и недостатки каждой из рассматриваемых формы организации судебных экспертных исследований?

## **Практические ситуационные задания**

1. Установить род (вид) судебной экономической экспертизы и специальность судебного эксперта, которому может быть поручено производство судебной экономической экспертизы по делу об устранении конкретного экономического правонарушения и урегулированию конкретного экономического спора.

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Какие рода (виды) экономических экспертиз представлены в перечне судебных экспертиз, производимых в экспертных учреждениях Министерства Юстиции Российской Федерации?

Варианты ответа:

- бухгалтерская, налоговая, финансово-аналитическая, финансово-кредитная;
- бухгалтерская экспертиза, финансово-экономическая экспертиза, товароведческая экспертиза;
- судебные экономические экспертизы;
- в перечне судебных экспертиз, выполняемых в экспертных учреждениях Минюста РФ, экономические экспертизы отсутствуют.

2. Вопрос: Каковы содержание, основная цель «финансово-аналитической» экспертизы, производимой в подразделениях органов Министерства внутренних дел Российской Федерации?

Варианты ответа:

- «Исследование содержания записей бухгалтерского учета»;
- «Исследование исполнения обязательств по исчислению налогов и сборов»;
- «Исследование финансового состояния»;
- «Исследование соблюдения принципов кредитования».

3. Вопрос: На какие виды подразделяются судебные экспертизы по признаку классификации «одновременность проведения экспертного исследования с использованием различных областей знания или с использованием различных научных направлений в пределах одной области знания»?

Варианты ответа:

- на основные и дополнительные;
- на первичные и повторные;
- на единоличные и комиссионные;
- на однородные и комплексные.

### **Контрольные вопросы**

1. Родовые классификации судебных экспертиз. Ведомства, устанавливающие перечни родов судебных экспертиз и их нормативные документы. Ведомственные перечни родов судебных экспертиз.

2. Видовые классификации судебных экономических экспертиз. Виды судебных экономических экспертиз, представленные в ведомственных перечнях судебных экспертиз. Альтернативные видовые классификации судебных экономических экспертиз.

3. Процедурные классификации судебных экспертиз. Основания назначения конкретного вида экспертизы. Проблемы производства комиссионных и комплексных экспертиз.

### **Рекомендуемая литература**

#### *а) основная:*

1. Климович Л. П.: Научные основы современной судебной экономической экспертизы: монография.- Москва: Проспект, 2015. - 144 с.

2. Россинская, Е.Р.: Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе; Российский федеральный центр судебной экспертизы при М-ве юстиции Российской Федерации. - Москва: Норма: ИНФРА-М, 2014. - 735 с.

#### *б) дополнительная:*

1. Винберг, А.И.: Судебная экспертология (общетеоретические и методические проблемы судебных экспертиз) / А.И. Винберг, Н.Т. Малаховская. – Волгоград, 1979.- 183 с.

2. Зинин, А.М.: Судебная экспертиза: учебник для вузов / А.М. Зинин, Н.П. Майлис. - М.: Право и закон: Юрайт-Издат, 2002. - 318 с. [С. 49-62].

3. Приказ Министерства внутренних дел Российской Федерации "Вопросы организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации" от 29 июня 2005года N 511.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

4. Приказ Министерства юстиции "Об утверждении Перечня родов (видов) судебных экспертиз, выполняемых в федеральных бюджетных судебно-экспертных учреждениях Минюста России, и Перечня экспертных специальностей, по которым представляется право самостоятельного производства судебных экспертиз в федеральных бюджетных судебно-экспертных учреждениях Минюста России" от 27 декабря 2012 N 237.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

5. Акифьева Г.В.: О классификациях судебных экономических экспертиз // Сборник материалов криминалистических чтений. 2012. № 8. С. 8-10.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

6. Артюшенко Д.В.: Проблемы родовой классификации судебных экспертиз // Актуальные проблемы российского права. 2011. № 3. С. 226-237.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

7. Моисеева Т.Ф.: Классификации судебных экспертиз: необходимость унификации // Вестник экономической безопасности. 2016. № 4. С. 68-72.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

8. Пошюнас П.К.: Сущность и классификация судебно-экономических экспертиз // Известия высших учебных заведений. Правоведение. 1989. № 6. С. 72-77.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

9. Россинская Е.Р.: Судебная экспертология как методологическая основа классификации судебных экспертиз и экспертной компетенции // Судебная экс-

пертиза Беларуси. 2016. № 2 (3). С. 26-29.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

10. Степуненкова В.К.: Актуальные проблемы повышения эффективности борьбы с хозяйственной преступностью // Современные проблемы судебной экспертизы и пути повышения эффективности деятельности судебно-экспертных учреждений в борьбе с преступностью: тезисы республ. научн.-практ. Конф. Киев, 1983. С. 115-117.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

11. Чаадаев С.Г.: Судебно-экономическая экспертиза \ С.Г. Чаадаев, М.В. Чадин // Черные дыры в Российском Законодательстве.- 2001.- № 1.- Режим доступа: <http://www.k-press.ru/bh/>

## **2.7. Тема 7. Правовые основы судебно-экономической экспертной деятельности**

### **Основные понятия темы:**

Сферы правового регулирования судебно-экспертной деятельности. Законодательство, определяющее основы судебной системы РФ. Законодательство, определяющее правовые основы, принципы организации и основные направления государственной и негосударственной судебно-экспертной деятельности в РФ. Законодательство, регулирующее производство судебной экспертизы с учетом особенностей отдельных видов судопроизводства в РФ. Законодательные и нормативные акты регулирующие производство судебных экспертиз государственными судебно-экспертными учреждениями РФ (ведомственные аспекты). Нормативные акты, регламентирующие производство конкретных частных судебных экспертиз (методы, техническое оснащение, информационную базу, программное обеспечение и т.п.). Нормативные акты, регламентирующие общие вопросы организации производства судебных экспертиз (трудоёмкость, продолжительность, стоимость и т.д.). Задача и принципы государственной судебно-экспертной деятельности.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Основные сферы правового регулирования судебно-экспертной деятельности: виды судопроизводства и их особенности; правовые основы, принципы организации и основные направления судебно-экспертной деятельности; производство судебной экспертизы с учетом особенностей отдельных видов судопроизводства; производство судебных экспертиз государственными и негосударственными судебно-экспертными учреждениями и экспертами; производство конкретных частных судебных экспертиз; общие вопросы организации производства судебных экспертиз.

2. Общие и специфические аспекты правового регулирования судебной экспертной деятельности в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве. Единый подход и процедурные отличия.

3. Насущная необходимость и объективные предпосылки формирования единой нормативной базы, регламентирующей производство конкретных част-

ных судебных экспертиз (методов, технического оснащения, информационных баз, программного обеспечения и т.п.) и решение общих вопросов организации производства судебных экспертиз (трудоемкость, продолжительность, стоимость и т.д.).

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Правовая основа, принципы организации и основные направления государственной и негосударственной судебно-экспертной деятельности в РФ в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве.

2. Законодательные акты, регулирующие производство судебной экспертизы с учетом особенностей отдельных видов судопроизводства: гражданского, административного и уголовного. Основные положения. Отличительные особенности.

3. Регулирование производства судебных экономических экспертиз в государственных судебно-экспертных учреждениях Минюста и подразделениях МВД РФ. Законодательные и нормативные акты. Основные положения. Задача и принципы государственной судебно-экспертной деятельности.

### **Вопросы для обсуждения**

1. Следует ли признать обоснованной существующую форму деления законодательного и нормативного регулирования государственной и негосударственной судебно-экспертной деятельности (государственных и негосударственных судебно-экспертных учреждений, государственных и негосударственных судебных экспертов)?

2. Чем принципиально отличается судопроизводство в судах общей юрисдикции от судопроизводства в арбитражных судах в отношении правовой основы, принципов организации и основных направлений судебно-экспертной деятельности?

3. Как могут повлиять различия в формулировках родов судебных экспертиз, производимых в государственных судебно-экспертных учреждениях различных ведомств РФ на формирование единой нормативной базы, регламентирующей производство конкретных частных судебных экспертиз. Чем могут быть объяснены эти различия и так ли они существенны и необходимы?

### **Практические ситуационные задания**

1. Установить перечень законодательных и нормативных актов, регламентирующих судебную экономическую экспертную деятельность в рамках определённого судопроизводства по устранению конкретного экономического правонарушения и урегулированию конкретного экономического спора.

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Задачей какого судопроизводства является «защита нарушенных или оспариваемых прав и законных интересов лиц, осуществляющих предпринимательскую и иную экономическую деятельность, а также прав и законных

интересов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности, органов государственной власти Российской Федерации, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц в указанной сфере?»

Варианты ответа:

- задачей судопроизводства в арбитражном суде;
- задачей судопроизводства в конституционном суде;
- задачей судопроизводства в суде общей юрисдикции;
- задачей судопроизводства мирового судьи.

2. Вопрос: Какой законодательный акт регулирует (Какие законодательные акты регулируют) производство судебной экспертизы с учетом особенностей отдельных видов судопроизводства в РФ?

- Конституция РФ; Федеральный конституционный закон «О судебной системе РФ»;
- Гражданский кодекс РФ, Уголовный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях;
- Гражданский процессуальный кодекс РФ, Арбитражный процессуальный кодекс РФ, Уголовно-процессуальный кодекс РФ, Кодекс административного судопроизводства РФ;
- Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ».

3. Вопрос: Каким законодательным актом устанавливается ответственность судебного экономического эксперта за дачу заведомого ложного заключения?

Варианты ответа:

- Гражданским Кодексом РФ;
- Кодексом РФ об административных правонарушениях;
- Уголовным Кодексом РФ;
- Федеральным законом "О государственной судебно-экспертной деятельности в РФ".

### **Контрольные вопросы**

1. Правовые основы судебно-экспертной деятельности в РФ. Сферы правового регулирования судебно-экспертной деятельности. Основные законодательные и нормативные акты.

2. Законодательные акты, определяющие правовую основу, принципы организации и основные направления государственной и негосударственной судебно-экспертной деятельности в РФ в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве. Перечень. Основные положения.

3. Законодательные и нормативные акты, регулирующие производство судебных экспертиз государственными судебно-экспертными учреждениями Минюста и подразделениями МВД РФ. Основные положения. Задача и принципы государственной судебно-экспертной деятельности.



## **Рекомендуемая литература**

### *а) основная:*

1. Конституция Российской Федерации от 12 декабря 1993 года.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Федеральный конституционный закон «О судебной системе Российской Федерации» от 31 декабря 1996 года N 1-ФКЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» от 31 мая 2001года № 73-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

4. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002 года N 138-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

5. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002 года N 95-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

6. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 8 марта 2015 года N 21-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

7. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 года N 174-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

8. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с. ил.

### *б) дополнительная:*

1. Приказ Министерства внутренних дел Российской Федерации "Вопросы организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации" от 29 июня 2005года N 511.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Приказ Министерства юстиции Российской Федерации "Об утверждении Инструкции по организации производства судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации " от 20 декабря 2002 года N 347.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Приказ Министерства юстиции Российской Федерации "Об утверждении Методических рекомендаций по производству судебных экспертиз в государственных судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации " от 20 декабря 2002 года N 346.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

4. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза: Текст сб. норматив. правовых актов Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина ; Ин-т судеб. экспертиз. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Проспект, 2017. - 336 с.

5. Ивесон С.: Правовые основы менеджмента качества судебных экспертиз // Теория и практика судебной экспертизы. 2013. № 3 (31). С. 170.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

6. Корягин А.Н., Вишневская И.А.: Правовые основы производства судебной экспертизы по оценке // Вопросы оценки. 2012. № 3. С. 13-19.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

7. Муженская Н.Е.: Правовые основы организации и проведения судебной экспертизы: состояние, пробелы, перспективы развития // Юридическая наука и правоохранительная практика. 2013. № 4 (26). С. 91-97.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

## **2.8. Тема 8. Государственная судебно-экспертная деятельность**

### **Основные понятия темы**

Субъекты судебной экспертной деятельности. Судебно-экспертные учреждения. Судебные эксперты. Государственные и негосударственные субъекты судебной экспертной деятельности. Лица, которым предоставляется право осуществлять судебную экспертную деятельность. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к эксперту. Права и обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения и государственного судебного эксперта. Оценка уровня квалификации судебных экспертов и аттестация их на право самостоятельного производства судебной экспертизы.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Основания разграничения судебных экспертиз, производимых государственными и негосударственными субъектами судебной экспертной деятельности. Обоснованность запрета на коммерческую судебную экспертную деятельность.

2. Общие и специфические аспекты правового регулирования государственной и негосударственной судебной экспертной деятельности в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве. Единый подход и отличия.

3. Проблемы определения уровня квалификации и аттестация негосударственных судебных экспертов на право самостоятельного производства судебной экспертизы. Необходимость и возможные формы аттестации негосударственных судебных экспертов. Возникающие при этом проблемы и способы их решения.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Государственная судебно-экспертная деятельность. Субъекты государственной судебно-экспертной деятельности. Государственные судебно-экспертные учреждения. Государственные судебные эксперты. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к эксперту. Определение уровня квалификации и аттестация государственных судебных экспертов.

2. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы в государственных судебно-экспертных учреждениях. Обязанности и права руководителя и эксперта государственного судебно-экспертного учреждения. Условия и поряд-

док привлечения негосударственных судебных экспертов к судебной экспертизе, выполняемой в государственных судебно-экспертных учреждениях.

3. Негосударственная судебно-экспертная деятельность. Лица, которым предоставляется право производить судебную экспертизу. Порядок привлечения специалистов-практиков (негосударственных судебных экспертов) к производству судебных экспертиз. Правовое регулирование негосударственной судебно-экспертной деятельности (деятельности негосударственных судебно-экспертных учреждений, негосударственных судебных экспертов).

### **Вопросы для обсуждения**

Для обеспечения производства качественной судебной экспертизы специалист-практик, не являющийся государственным судебным экспертом, должен обладать достаточно обширными юридическими знаниями и владеть необходимыми для проведения экспертизы методами исследования.

1. Каким образом можно установить пригодность специалиста-практика к судебной экспертной деятельности и его компетентность в разрешении вопросов конкретной судебной экспертизы?

2. В каких формах целесообразно осуществлять юридическую подготовку специалистов-практиков к судебно-экспертной деятельности и овладение ими специальными методами экспертных исследований?

3. Какую роль в решении указанных ранее задач могут и должны играть высшие учебные заведения, государственные судебно-экспертные учреждения, саморегулируемые организаций судебных экспертов?

### **Практические ситуационные задания**

Не предусмотрены.

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Негосударственный эксперт и эксперт государственного судебно-экспертного учреждения не вправе?

Варианты ответа:

- делать подлежащие занесению в протокол следственного действия или судебного заседания заявления по поводу неправильного истолкования участниками процесса его заключения или показаний;
- обжаловать в установленном законом порядке действия органа или лица, назначивших судебную экспертизу, если они нарушают права эксперта.
- ходатайствовать перед судом или руководителем соответствующего государственного судебно-экспертного учреждения о привлечении к производству судебной экспертизы других экспертов, если это необходимо для проведения исследований и дачи заключения;
- отказаться от производства порученной им судебной экспертизы в установленный судом срок, мотивируя это отказом стороны, на которую судом возложена обязанность по оплате расходов, связанных с производством судебной экспертизы, осуществить оплату назначенной экспертизы до ее проведения.

2. Вопрос: Кем и каким образом определяется уровень квалификации экспертов государственного судебно-экспертного учреждения и осуществляется их аттестация на право самостоятельного производства судебной экспертизы?

Варианты ответа:

- руководителем государственного судебно-экспертного учреждения на основе личного собеседования;
- начальником отдела кадров государственного судебно-экспертного учреждения на основе документов об образовании и повышении квалификации эксперта и его послужного списка;
- экспертно-квалификационными комиссиями в порядке, установленном нормативными правовыми актами соответствующих федеральных органов исполнительной власти;
- уровень квалификации экспертов государственного судебно-экспертного учреждения не определяется, их аттестация на право самостоятельного производства судебной экспертизы не осуществляется.

3. Вопрос: Обязанность обеспечения контроля за соблюдением сроков производства судебных экспертиз экспертами государственного судебно-экспертного учреждения возлагается?

Варианты ответа:

- на судью;
- на представителей лиц, участвующих в суде;
- на руководителя государственного судебно-экспертного учреждения;
- на государственных экспертов, проводящих экспертизу.

### **Контрольные вопросы**

1. Субъекты судебной экспертной деятельности. Государственные и негосударственные судебно-экспертные учреждения и судебные эксперты. Лица, которым предоставляется право осуществлять судебную экспертную деятельность.

2. Должностные лица государственных судебно-экспертных учреждений: руководитель государственного судебно-экспертного учреждения и государственные судебные эксперты. Основания, порядок назначения и производства судебной экспертизы в государственных судебно-экспертных учреждениях.

3. Права и обязанности руководителя государственного судебно-экспертного учреждения и государственного судебного эксперта. Профессиональные и квалификационные требования, предъявляемые к эксперту. Определение уровня квалификации и аттестация государственных судебных экспертов.

### **Рекомендуемая литература**

*а) основная:*

1. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» от 31 мая 2001 года № 73-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

*б) дополнительная:*

1. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002 года N 138-ФЗ.- Режим доступа: [http:// www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).

2. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002 года N 95-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 8 марта 2015 года N 21-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 года N 174-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

5. Приказ Министерства внутренних дел Российской Федерации "Вопросы организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации" от 29 июня 2005года N 511.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

6. Приказ Министерства юстиции Российской Федерации "Об утверждении Инструкции по организации производства судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации " от 20 декабря 2002 года N 347.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

7. Жданов С.П.: Государственное учреждение и специалист как участники судебно-экспертной деятельности // Вестник Российской таможенной академии. 2014. № 3 (28). С. 87-94.

8. Зайченко Д.С.: Проблемы качества производимых судебных экспертиз негосударственными (частными) СЭУ // Проблемы науки. 2016. № 5 (6). С. 33-36.

9. Николаева Т.Г., Елагина Е.В., Шананина Е.М.: Некоторые вопросы производства судебной экспертизы негосударственными экспертными учреждениями или лицами, не являющимися государственными экспертами // Криминалистика. 2011. № 1 (8). С. 77-81.

## **2.9. Тема 9. Процессуальный статус судебного эксперта**

### **Основные понятия темы**

Участники судопроизводства. Процессуальный статус судебного эксперта. Иной участник судебного процесса. Лицо, содействующее осуществлению правосудия. Лицо, обладающее специальными знаниями. Лицо, являющееся достаточно компетентным, способным дать обоснованное и объективное заключение. Участник судопроизводства, назначаемый судом в порядке, установленном процессуальным законодательством. Процессуальная функция - производство судебной экспертизы и дача заключения. Правовой статус заключения эксперта - источник доказательств. Принципы судебно-экспертной деятельности. Обязанности и права судебного эксперта. Ответственность судебного эксперта. Вознаграждение экспертам за работу, выполненную ими по поручению суда.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Принципы судебно-экспертной деятельности как целевые установки и механизм обеспечения процессуального статуса судебного эксперта.
2. Исполнение обязанностей и соблюдение прав судебного эксперта как условие соблюдения принципов судебно-экспертной деятельности?
3. Независимость и процессуальная самостоятельность судебного эксперта как условие обеспечения объективности его выводов.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Процессуальный статус судебного эксперта. Процессуальная задача (функция) судебного эксперта. Правовой статус заключения эксперта.
2. Принципы судебно-экспертной деятельности. Обязанности и права судебного эксперта. Вознаграждение экспертам за работу, выполненную ими по поручению суда.
3. Общие основания и меры ответственности судебного эксперта: правовое регулирование. Служебная ответственность государственного судебного эксперта.

### **Вопросы для обсуждения**

Основная задача (предназначение) судебно-экспертной деятельности состоит в оказании содействия судам, судьям, органам дознания, лицам, производящим дознание, следователям в установлении обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу, посредством разрешения вопросов, требующих специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла.

1. Целесообразно ли назначение судебной экономической экспертизы для разрешения вопросов, требующих специальных знаний, если судья, рассматривающий дело, стороны судебного разбирательства, их представители или их адвокаты обладают такими специальными знаниями?
2. По каким соображениям судебным экономическим экспертам не предоставляется право самостоятельно собирать материалы для производства судебной экспертизы за исключением образцов для сравнительного исследования?
3. В чём заключается причина того, что сумма вознаграждения судебным экономическим экспертам за работу, выполненную ими по поручению суда, определяется на договорной основе, а не по твёрдым заранее установленным ставкам?

### **Практические ситуационные задания**

Не предусмотрены.

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Содержание, какого принципа судебно-экспертной деятельности раскрывает фраза «проведение экспертного исследования на строго научной и практической основе, в пределах соответствующей специальности, всесторонне

и в полном объеме, с использованием современных достижений науки и техники»?

Варианты ответа:

- принципа «законности»;
- принципа «соблюдения прав и свобод человека и гражданина»;
- принципа «независимости эксперта»;
- принципа «объективности, всесторонности и полноты исследований».

2. Вопрос: Лицо, которому поручено проведение судебной экспертизы (эксперт), в соответствии с АПК РФ вправе?

Варианты ответа:

- отказаться от производства порученной ему судебной экспертизы в установленный судом срок, мотивируя это отказом стороны, на которую судом возложена обязанность по оплате расходов, связанных с производством судебной экспертизы, осуществить оплату назначенной экспертизы до ее проведения;
- самостоятельно собирать материалы, для производства судебной экспертизы;
- с разрешения арбитражного суда знакомиться с материалами дела, участвовать в судебных заседаниях, задавать вопросы лицам, участвующим в деле, и свидетелям, заявлять ходатайство о представлении ему дополнительных материалов;
- сообщать средствам массовой информации о результатах судебной экспертизы, не ставя об этом в известность орган или лицо, ее назначивших.

3. Вопрос: Кто и какую несет ответственность «за дачу заведомо ложного заключения»?

Варианты ответа:

- руководитель экспертного учреждения несёт уголовную ответственность;
- судом на руководителя экспертного учреждения или виновного эксперта налагается судебный штраф в порядке и в размерах, установленных законом;
- эксперт несет уголовную ответственность;
- эксперт ответственность не несёт.

### **Контрольные вопросы**

1. Процессуальный статус судебного эксперта. Правовой статус заключения эксперта.

2. Принципы судебно-экспертной деятельности. Обязанности и права судебного эксперта. Вознаграждение экспертам за работу, выполненную ими по поручению суда.

3. Ответственность судебного эксперта. Общие основания ответственности судебного эксперта. Меры ответственности судебного эксперта: правовое регулирование.

### **Рекомендуемая литература**

*а) основная:*

1. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» от 31 мая 2001 года № 73-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

*б) дополнительная:*

1. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002 года N 138-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002 года N 95-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 8 марта 2015 года N 21-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 года N 174-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 года N 195-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

6. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 года N 63-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

7. Жумагулова Н.Д.: Особенности процессуального статуса судебного эксперта // Вестник Кыргызско-Российского славянского университета. 2015. Т. 15. № 2. С. 110-113.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

8. Колесник И.Д., Лукошкина С.В.: К вопросу о процессуальном статусе и компетенции судебного эксперта // Сибирские уголовно-процессуальные и криминалистические чтения. 2014. № 1 (5). С. 39-47.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

9. Трещева Е.А.: Правовое регулирование статуса эксперта в судебном процессе (в уголовном, гражданском и арбитражном процессах) // Вестник Самарского университета. История, педагогика, филология. 2013. № 8-1 (109). С. 15-18.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

10. Толоконников В.К.: Проблемные вопросы процессуального статуса судебного эксперта и руководителя экспертного учреждения // Вестник Самарской гуманитарной академии. Серия: Право. 2011. № 2. С. 66-68.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

## **2.10. Тема 10. Порядок назначения и проведения судебной экспертизы**

### **Основные понятия темы**

Основание назначения судебной экспертизы. Инициация назначения судебной экспертизы. Поручение производства экспертизы конкретному эксперту (судебно-экспертному учреждению). Представление суду вопросов, подлежащих разрешению при проведении экспертизы. Отвод эксперта. Определения суда, постановления судьи, лица, производящего дознание, следователя о на-



значении экспертизы. Содержание определения суда о назначении экспертизы. Уклонение одной из сторон от участия в экспертизе. Назначение судом дополнительной или повторной, комплексной или комиссионной экспертизы. Исчисление и контроль срока проведения экспертизы. Порядок проведения судебной экспертизы. Самоотвод судебного эксперта. Сообщение эксперта суду о невозможности дать заключение. Востребование недостающих для производства экспертизы материалов. Необходимость привлечения к производству судебной экспертизы других экспертов. Увеличение продолжительности срока проведения экспертизы. Увеличение суммы вознаграждения за проведение экспертизы. Право эксперта на включение в заключение выводов об обстоятельствах, по поводу которых ему не были поставлены вопросы. Право лиц, участвующих в деле, на присутствие при проведении экспертизы.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Права сторон и лиц, участвующих в деле, по вопросам назначения судебной экспертизы: инициация назначения судебной экспертизы, поручение производства экспертизы конкретному эксперту, представление суду вопросов, подлежащих разрешению при проведении экспертизы, отвод эксперта.

2. Самоотвод эксперта. Сообщение эксперта суду о невозможности дать заключение: востребование недостающих для производства экспертизы материалов, необходимость привлечения к производству судебной экспертизы других экспертов, увеличение срока проведения экспертизы, увеличение вознаграждения за проведения экспертизы.

3. Последствия поступления в суд сообщения эксперта суду о самоотводе или о невозможности дать заключение: назначение судом другого эксперта, дополнительной или повторной, комплексной или комиссионной экспертизы.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Основание назначения судебной экспертизы. Права сторон и лиц, участвующих в деле, по вопросам назначения судебной экспертизы. Основания отвода эксперта. Привлечение специалиста для разъяснений сторонам и суду вопросов, касающихся назначения и проведения судебной экспертизы.

2. Основание производства судебной экспертизы. Содержание определения суда о назначении экспертизы. Последствия уклонения одной из сторон от участия в экспертизе. Назначение судом дополнительной или повторной экспертизы. Исчисление и контроль срока проведения экспертизы.

3. Порядок проведения судебной экспертизы. Самоотвод судебного эксперта. Сообщение эксперта суду о невозможности дать заключение. Включение в заключение выводов об обстоятельствах, по поводу которых эксперту не были поставлены вопросы. Право лиц, участвующих в деле, на присутствие при проведении экспертизы.

### **Вопросы для обсуждения**

1. Обоснованным ли является отклонение судом отвода эксперта, заявленного стороной или лицом, участвующим в деле, по не предусмотренным процессуальным законодательством основаниям?

2. Какие аргументы сторон или лиц, участвующих в уголовном судопроизводстве, суд может признать мотивированным основанием для отвода кандидатуры судебного эксперта, как свидетельствующие о его некомпетентности?

3. Какие обстоятельства могут свидетельствовать о некомпетентности эксперта, в чём может проявиться некомпетентность, назначенного судом эксперта?

### **Практические ситуационные задания**

1. Составить сообщение суду о самоотводе судебного экономического эксперта по предусмотренным законодательством конкретного судопроизводства основаниям.

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: По какому основанию арбитражный суд назначает судебную экспертизу?

Варианты ответа:

- по ходатайству лица, участвующего в деле, или с согласия лиц, участвующих в деле;
- в случае если назначение экспертизы предписано законом или предусмотрено договором;
- в случае если назначение экспертизы необходимо для проверки заявления о фальсификации представленного доказательства, либо если необходимо проведение дополнительной или повторной экспертизы;
- во всех перечисленных выше случаях.

2. Вопрос: Эксперт не может участвовать в рассмотрении дела и подлежит отводу в арбитражном суде, если он?

Варианты ответа:

- аттестованный работник государственного судебно-экспертного учреждения, производящий судебную экспертизу в порядке исполнения своих должностных обязанностей;
- лицо, производящее судебную экспертизу вне государственных судебно-экспертных учреждений, обладающее специальными знаниями в области науки, техники, искусства или ремесла, не являющееся работником государственного судебно-экспертного учреждения;
- находится или ранее находился в служебной или иной зависимости от лица, участвующего в деле, или его представителя;
- участвовал в предыдущем рассмотрении арбитражным судом данного дела в качестве эксперта.

3. Вопрос: Кем в арбитражном процессе определяется круг и содержание вопросов, по которым должна быть проведена экспертиза?

Варианты ответа:

- истцом и ответчиком;
- специалистом;
- судебным экспертом;
- арбитражным судом.

### **Контрольные вопросы**

1. Основание назначения судебной экспертизы. Права сторон и лиц, участвующих в деле, по вопросам назначения судебной экспертизы. Основания отвода эксперта. Привлечение специалиста для разъяснений сторонам и суду вопросов, касающихся назначения и проведения судебной экспертизы.

2. Основание производства судебной экспертизы. Содержание определения суда о назначении экспертизы. Последствия уклонения одной из сторон от участия в экспертизе. Назначение судом дополнительной или повторной экспертизы. Исчисление и контроль срока проведения экспертизы.

3. Проведение судебной экспертизы. Самоотвод судебного эксперта. Сообщение эксперта суду о невозможности дать заключение (основания). Право эксперта на включение в заключение выводов об обстоятельствах, по поводу которых ему не были поставлены вопросы. Право лиц, участвующих в деле, на присутствие при проведении экспертизы.

### **Рекомендуемая литература**

#### *а) основная:*

1. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» от 31 мая 2001 года № 73-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

3. Настольная книга судьи: судебная экспертиза: теория и практика, типичные вопросы и нестандартные ситуации / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина ; М.: Проспект, 2013. - 464 с.

#### *б) дополнительная:*

1. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002 года N 138-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002 года N 95-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 8 марта 2015 года N 21-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 года N 174-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

5. Приказ Министерства внутренних дел Российской Федерации "Вопросы организации производства судебных экспертиз в экспертно-

криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации" от 29 июня 2005 года N 511.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

6. Приказ Министерства юстиции Российской Федерации "Об утверждении Инструкции по организации производства судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации" от 20 декабря 2002 года N 347.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

7. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе / Е. Р. Россинская ; Рос. федер. центр судеб. эксперт. при Мин-ве юст. Рос. Федерации. - М.: Норма, 2009. - 688 с.

8. Евстратова Ю.А.: Судебная финансово-экономическая экспертиза: проблемы назначения, проведения и использования результатов в расследовании криминальных банкротств // Вестник Санкт-Петербургской юридической академии. 2014. Т. 25. № 4. С. 104-108.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

9. Катина И.Э.: Практические аспекты проведения судебной финансово-экономической экспертизы // Наука и Мир. 2016. Т. 2. № 1 (29). С. 28-29.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

10. Климович Л.П., Мельниченко Л.В.: Назначение и производство судебных экономических экспертиз в гражданском судопроизводстве // Вестник Сибирского юридического института ФСКН России. 2010. № 2 (6). С. 24-28.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

11. Нелезина Е.П.: Порядок проведения судебной экономической экспертизы: теория и практика // Вестник Московского университета МВД России. 2014. № 1. С. 105-108.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

12. Сарыгина Э.С.: Особенности назначения судебной финансово-экономической экспертизы // Актуальные проблемы российского права. 2015. № 4. С. 78-83.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

13. Хмелёва А.В.: К вопросу о совершенствовании законодательства в области назначения и производства судебных экспертиз // Российский журнал правовых исследований. 2016. № 2 (7). С. 238-241.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

14. Юлбердина Л.Р., Антипина К.В.: Порядок назначения и производства судебной экспертизы по гражданским делам // Actualscience. 2017. Т. 3. № 3. С. 237-238.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

## **2.11. Тема 11. Объекты и экспертные задачи судебно-экономической экспертизы**

### **Основные понятия темы**

Предназначение и содержание судебной экономической экспертизы. Объекты судебной экономической экспертизы. Предмет и задачи судебной экономической экспертизы. Идентификационные и диагностические задачи судебной экономической экспертизы. Специфика объектов, предмета и задач судебной экономической экспертизы. Предмет, задачи и объекты судебной бухгалтерской экспертизы. Типовые вопросы судебной бухгалтерской экспертизы. Пред-

мет, задачи и объекты судебной финансово-экономической экспертизы. Типовые вопросы судебной финансово-экономической экспертизы.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Объекты и предмет судебной экспертизы. Понятие и виды образцов для сравнительного исследования. Свойства и признаки объектов исследования.

2. Задачи судебного экспертного исследования. Идентификационные задачи судебной экспертизы, простые и сложные задачи, их разновидности. Диагностические задачи судебной экспертизы, прямые и обратные задачи, их разновидности.

3. Общие, типичные и конкретные задачи судебного экспертного исследования. Вопросы, поставленные на разрешение эксперта, как форма представления конкретных задач судебной экспертизы.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Понятие, предназначение и содержание судебной экономической экспертизы. Предмет, задачи и объекты судебной экономической экспертизы, их специфика. Образцы для сравнительного исследования в судебной экономической экспертизе. Типовые задачи судебной экономической экспертизы.

2. Предназначение и содержание судебной бухгалтерской экспертизы. Объекты судебной бухгалтерской экспертизы. Предмет судебной бухгалтерской экспертизы. Конкретные задачи (типовые вопросы) судебной бухгалтерской экспертизы.

3. Предназначение и содержание судебной финансово-экономической экспертизы. Объекты судебной финансово-экономической экспертизы. Предмет судебной финансово-экономической экспертизы. Конкретные задачи (типовые вопросы) судебной финансово-экономической экспертизы.

### **Вопросы для обсуждения**

1. Содержательная и процессуальная взаимосвязь объектов и предмета судебной экономической экспертизы. Объекты судебной экспертизы как информационная база, обеспечивающая предпосылки полноты, достоверности и объективности судебного экспертного исследования.

2. Значение образцов для сравнительного исследования в решении идентификационных и диагностических задач судебной экономической экспертизы (на примере оценки финансового состояния предприятия и стоимости бизнеса).

3. Идентифицируемые и идентифицирующие, диагностируемые (искомые, выявляемые) и диагностирующие (проверяющие, критериальные) признаки объектов судебной экономической экспертизы. Требования к идентифицирующим и диагностирующим признакам объектов судебной экономической экспертизы.

### **Практические ситуационные задания**

Не предусмотрены.

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Содержание, какого понятия раскрывает фраза «объекты, отображающие свойства или особенности человека, животного, трупа, предмета, материала или вещества, а также другие образцы, необходимые эксперту для проведения исследований и дачи заключения»?

Варианты ответа:

- предмета судебной экспертизы;
- объектов-предметов судебной экспертизы;
- объектов-отображений судебной экспертизы;
- образцов для сравнительного исследования судебной экспертизы.

2. Вопрос: Предназначение и содержание, какого вида судебной экспертизы, выполняемой в экспертных учреждениях Министерства Юстиции Российской Федерации, определяется фразой «Исследование показателей финансового состояния и финансово-экономической деятельности хозяйствующего субъекта»?

Варианты ответа:

- бухгалтерской экспертизы;
- финансово-экономической экспертизы;
- товароведческой экспертизы;
- налоговой экспертизы.

3. Вопрос: Что понимают под идентификационными задачами судебного экспертного исследования?

Варианты ответа:

- это то, что характеризует какую-либо сторону объекта исследования и выявляется в его взаимоотношениях с другими объектами, явлениями или процессами (иначе отображение);
- это своеобразные информационные сигналы, в которых выражается свойство объекта исследования (иначе сигнал);
- это задачи, направленные на отождествление объекта по его отображениям;
- это задачи, направленные на выявление механизма события; времени, способа и последовательности действий, событий, явлений; причинных связей между ними; природы, качественных и количественных характеристик объектов, их свойств и признаков, не поддающихся непосредственному восприятию, и т.д.

### **Контрольные вопросы**

1. Понятие объектов и предмета судебной экономической экспертизы. Виды, свойства и признаки объектов судебного исследования. Образцы для сравнительного исследования. Свободные, экспериментальные и условно-свободные образцы.

2. Задачи судебной экономической экспертизы: понятие. Классификация задач судебной экспертизы: идентификационные и диагностические задачи, их разновидности, примеры. Общие, типичные и конкретные задачи судебной экономической экспертизы.

3. Предназначение и содержание судебной бухгалтерской экспертизы. Объекты судебной бухгалтерской экспертизы. Предмет судебной бухгалтерской экспертизы. Конкретные задачи ( типовые вопросы) судебной бухгалтерской экспертизы.

4. Предназначение и содержание судебной финансово-экономической экспертизы. Объекты судебной финансово-экономической экспертизы. Предмет судебной финансово-экономической экспертизы. Конкретные задачи ( типовые вопросы) судебной финансово-экономической экспертизы.

### **Рекомендуемая литература**

#### *а) основная:*

1. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» от 31 мая 2001года № 73-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

#### *б) дополнительная:*

1. Приказ Министерства внутренних дел Российской Федерации "Вопросы организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации" от 29 июня 2005года N 511.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Приказ Министерства юстиции Российской Федерации "Об утверждении Инструкции по организации производства судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации " от 20 декабря 2002 года N 347.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Настольная книга судьи: судебная экспертиза: теория и практика, типичные вопросы и нестандартные ситуации / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина ; М. : Проспект, 2013. - 464 с.

4. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе / Е. Р. Россинская ; Рос. федер. центр судеб. эксперт. при Мин-ве юст. Рос. Федерации. - М.: Норма , 2009. - 688 с.

5. Бурвиков Н.В.: К вопросу о классификации задач судебной экспертизы // Известия Тульского государственного университета. Экономические и юридические науки. 2013. № 4-2. С. 151-157.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

6. Голикова В.В.: Задачи судебной налоговой экспертизы // Эксперт-криминалист. 2010. № 4. С. 15-17.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

7. Нерсисян М.Г., Семикаленова А.И.: Проблемы производства судебных финансово-экономических экспертиз, объектом которых выступают программные продукты автоматизации бухгалтерского и финансового учета // Теория и практика судебной экспертизы. 2011. № 2(22) (22). С. 128-132.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

8. Швед А.И.: Анализ проблем системы теории судебной экспертизы в свете учения о судебно-экспертной деятельности // Проблемы укрепления законности и правопорядка: наука, практика, тенденции. 2016. Т. 2. № 9. С. 326-330.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

## **2.12. Тема 12. Методы судебно-экономической экспертизы**

### **Основные понятия темы**

Методология, метод, методика и средства судебного экспертного исследования. Всеобщий диалектический метод. Общие или общенаучные методы. Специальные методы. Принципы допустимости использования методов и средств в судебном экспертном исследовании. Структура судебного экспертного метода. Типовые и стандартные судебные экспертные методики: понятие, реквизиты, структура. Специальные методы судебной экономической экспертизы. Основные методические приёмы судебных экономических экспертных исследований.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Категории методология, метод, методика и средства в научном познании и судебном экспертном исследовании. Всеобщий диалектический метод. Общие или общенаучные методы. Специальные методы (методы конкретных наук).
2. Типология судебных экспертных методик. Родовые (видовые) экспертные методики. Конкретные или частные экспертные методики. Типовые и стандартные экспертные методики: понятие, реквизиты и структура.
3. Соответствие предмета, объектов и задач специальным методам судебной экономической экспертизы

### **Темы выступлений и рефератов**

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

### **Вопросы для обсуждения**

1. Общность методов и принципиальное отличие задач научного и судебного экспертного исследования.
2. Значение и эффективность применения типовых и стандартных методик судебных экономических экспертных исследований.
3. Допустимость использования малоизвестных методов решения традиционных задач в судебных экономических экспертных исследованиях при разре-



шении экономических споров хозяйствующих субъектов (традиционные общепринятые и малоизвестные практикам более точные методы распределения косвенных статей расходов при калькулировании себестоимости продукции).

### **Практические ситуационные задания**

Применение специальных методов финансово-экономических расчётов в судебных экономических экспертных исследованиях:

1. Применение метода компаундинга (процентирования) для индексации присуждённых денежных сумм.
2. Применение теории операционного рычага для оценки риска предпринимательской деятельности на основе точки безубыточности.
3. Применение многофакторных дискриминантных моделей для оценки вероятности банкротства (*Z*-счёт Альтмана и др. т.п.).

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Содержание, какого понятия раскрывает фраза «учение о структуре, логической организации, методах и средствах судебно-экспертной деятельности, включающее в качестве необходимых элементов цели, предмет, объект, подходы, принципы и методики судебной экспертизы»?

Варианты ответа:

- методология судебного экспертного исследования;
- методологический подход судебного экспертного исследования;
- принципы судебного экспертного исследования;
- метод судебного экспертного исследования.

2. Вопрос: Какая фраза даёт понятие о «методе судебной экспертизы»?

Варианты ответа:

- учение о структуре, логической организации, методах и средствах судебно-экспертной деятельности, включающее в качестве необходимых элементов цели, предмет, объект, подходы, принципы и методики судебной экспертизы;
- исходная позиция (отправная точка, ракурс) с которой судебно-экспертное исследование начинается и которая определяет его направленность по отношению к цели;
- руководящие идеи и требования, основные нормы и правила, определяющие содержание и форму судебно-экспертной деятельности;
- система логических и (или) инструментальных операций судебно-экспертного исследования, проводимого для ответа на вопросы, поставленные перед экспертом.

3. Вопрос: Какая фраза раскрывает сущность принципа эффективности применяемых методов и средств, как принципа допустимости использования методов и средств в судебном экспертном исследовании?

Варианты ответа:

- применяемые методы и средства должны отвечать конституционным принципам законности и нравственным критериям общества;

- применяемые методы и средства экспертного исследования должны соответствовать современным достижениям науки, техники и передового опыта проведения научных исследований;
- применяемые методы и средства должны обеспечить решение поставленной задачи с минимальными затратами времени и средств;
- применяемые методы и средства не должны угрожать жизни и здоровью людей, не должны представлять опасность для окружающей среды.

### **Контрольные вопросы**

1. Методы (диалектические, общенаучные, специальные) и средства судебных экономических экспертных исследований. Принципы допустимости использования методов и средств в судебном экспертном исследовании.
2. Понятие, реквизиты и структура судебной экспертной методики. Типовые и стандартные экспертные методики: понятие, значение и эффективность. Стадии судебных экономических экспертных исследований.
3. Специальные методы финансово-экономической и бухгалтерской экспертизы. Основные группы методических приёмов судебных экономических исследований.

### **Рекомендуемая литература**

#### *а) основная:*

1. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

#### *б) дополнительная:*

1. Настольная книга судьи: судебная экспертиза: теория и практика, типичные вопросы и нестандартные ситуации / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина ; М.: Проспект, 2013. - 464 с.

2. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе / Е. Р. Россинская; Рос. федер. центр судеб. эксперт. при Мин-ве юст. Рос. Федерации. - М.: Норма, 2009. - 688 с.

3. Бондарь Н.Н., Виноградова М.М.: Некоторые особенности исследования объектов судебной экономической экспертизы, в том числе документов неофициального учета и электронных документов // Теория и практика судебной экспертизы. 2011. № 2(22) (22). С. 85-93.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

4. Виноградова М.М.: О возможности применения методических положений и рекомендаций по проведению анализа финансового состояния хозяйствующего субъекта, разработанных различными министерствами и ведомствами, при производстве судебных экономических экспертиз // Теория и практика судебной экспертизы. 2011. № 1(21) (21). С. 94-101.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

5. Голикова В.В.: Применение метода моделирования при производстве судебных экономических экспертиз // Известия Тульского государственного уни-

верситета. Экономические и юридические науки. 2013. № 4-2. С. 173-177.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

6. Зиновьева Е.Е.: Возможности использования информационных технологий при производстве судебно-экономических экспертиз // Судебная экспертиза. 2011. № 3 (27). С. 95-99.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

7. Ищенко А.Н.: Автоматизация процесса производства судебно-экономических экспертиз как способ устранения типичных ошибок в экспертной деятельности // Статистика и Экономика. 2015. № 1. С. 75-77.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

8. Коляманов Р.А.: Современное понимание методов судебной экспертизы // Вестник Владимирского юридического института. 2014. № 2 (31). С. 121-123.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

9. Парамонова Г.В.: Классификация методов в судебной экспертизе // Вестник экономической безопасности. 2016. № 4. С. 76-80.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

10. Проткин А.А., Коляманов Р.А.: Требования, предъявляемые к методам судебной экспертизы // Вестник Московского университета МВД России. 2012. № 3. С. 206-208.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

11. Терехова М.К.: Финансово-экономический анализ как основной метод судебной финансово-экономической экспертизы деятельности хозяйствующего субъекта // Lex Russica. 2008. Т. LXVII. № 5. С. 1249-1252.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

12. Эпштейн В.А.: Современные тенденции использования компьютерной техники при производстве судебных бухгалтерско-экономических экспертиз // Вестник Санкт-Петербургского университета МВД России. 2006. № 4. С. 292-294.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

### **2.13. Тема 13. Заключение эксперта: процессуальная форма, структура и содержание**

#### **Основные понятия темы**

Заключение эксперта: понятие, статус. Процессуальная форма заключения эксперта. Обобщённая структура заключения эксперта. Содержание заключения эксперта. Право эксперта на изменение редакции вопросов, поставленных ему на разрешение. Выводы эксперта. Право эксперта на включение в заключение выводов об обстоятельствах, имеющих значение для дела, которые были установлены в процессе производства экспертизы, по поводу которых ему не были поставлены вопросы. Основные требования к выводам эксперта. Особенности изложения выводов экспертов при проведении комиссионных экспертиз в случае их расхождения (несовпадения).

#### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Заключение эксперта как источник доказательств. Понятие доказательств. Допустимые, недопустимые доказательства.

2. Экспертная инициатива. Право эксперта на изменение редакции вопросов, поставленных ему на разрешение и на включение в заключение выводов, по поводу которых ему не были поставлены вопросы.

3. Выводы эксперта: процессуальный статус. Выводы эксперта, которые могут быть положены в основу судебного решения по делу. Основные требования к выводам эксперта.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Заключение эксперта: понятие, статус. Законодательные и нормативные акты, регламентирующие форму заключения эксперта. Процессуальная форма заключения эксперта как единого документа.

2. Законодательные и нормативные акты, определяющие содержание заключения эксперта. Обобщенная структура заключения эксперта. Содержание заключения эксперта в соответствии с процессуальным законодательством и ведомственными инструкциями.

3. Возможные разновидности выводов эксперта. Основные требования к выводам эксперта. Особенности изложения выводов экспертов при проведении комиссионных экспертиз в случае их расхождения (несовпадения).

### **Вопросы для обсуждения**

1. Дилемма эксперта? «Вывод о невозможности решения поставленных перед экспертом вопросов» или «Право эксперта на изменение редакции вопросов, поставленных ему на разрешение, не изменяя их смысл». Способы разрешения.

2. Право эксперта на включение в заключение выводов об обстоятельствах, имеющих значение для дела, которые были установлены в процессе производства экспертизы, по поводу которых ему не были поставлены вопросы и пределы экспертной инициативы.

3. Разновидности выводов эксперта. Категорические и вероятные выводы. Утвердительные и отрицательные выводы. Условные и безусловные выводы. Альтернативные и безальтернативные выводы. Какие из них могут быть приняты как доказательство и положены в основу судебного решения по делу?

### **Практические ситуационные задания**

1. Исследовать динамику финансового состояния предприятия, риска предпринимательской деятельности и вероятности банкротства коммерческой организации за предшествующие пять лет, для оценки эффективности деятельности арбитражного управляющего по финансовому оздоровлению коммерческой организации. Сделать необходимые выводы.

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Каким законодательным или нормативным актом предусматривается право эксперта на изменение редакции вопросов, поставленных ему на разрешение, не изменяя их смысл?

Варианты ответа:

- Федеральным законом «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации»;
- Инструкцией по организации производства судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации;
- Инструкцией по организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации;
- Инструкцией по организации и производству судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях и экспертных подразделениях федеральной противопожарной службы.

2. Вопрос: Какой вывод эксперта считается категорическим?

Варианты ответа:

- вывод, признающий факт, ограниченный какими либо условиями, зависящий от определенных обстоятельств, достоверности предшествующих знаний, доказанности других фактов;
- вывод, носящий предположительный характер, допускающий возможность существования факта, но не исключающий другие (противоположные) выводы.
- безусловный, однозначный, не допускающий существования иных фактов вывод;
- вывод, предполагающий существование любого из перечисленных взаимоисключающих фактов.

3. Вопрос: В какой форме даётся заключение комиссионной экспертизы в случае возникновения разногласий экспертов по некоторым из поставленных вопросов?

Варианты ответа:

- экспертами, участвовавшими в проведении экспертизы, составляется единое по всем поставленным вопросам заключение;
- каждый из экспертов, участвовавших в проведении экспертизы, дает отдельное заключение по вопросам, вызвавшим разногласия. По вопросам, не вызвавшим разногласия, экспертами составляется единое заключение;
- каждый из экспертов, участвовавших в проведении экспертизы, дает отдельное заключение по всем поставленным вопросам;
- экспертами, участвовавшими в проведении экспертизы, составляется единое заключение по вопросам, не вызвавшим разногласия. По вопросам, вызвавшим разногласия, заключение экспертами, участвовавшими в проведении экспертизы, не даётся.

### **Контрольные вопросы**

1. Процессуальная форма заключения эксперта. Особенности оформления заключения эксперта как единого документа.

2. Обобщённая структура и содержание заключения эксперта. Право эксперта на изменение редакции вопросов, поставленных ему на разрешение.

3. Основные требования к выводам эксперта. Особенности изложения выводов экспертов при проведении комиссионных экспертиз в случае их расхождения (несовпадения).

### **Рекомендуемая литература**

#### *а) основная:*

1. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» от 31 мая 2001 года № 73-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

#### *б) дополнительная:*

1. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002 года N 138-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

2. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002 года N 95-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 8 марта 2015 года N 21-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 года N 174-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

5. Приказ Министерства внутренних дел Российской Федерации "Вопросы организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации" от 29 июня 2005 года N 511.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

6. Приказ Министерства юстиции Российской Федерации "Об утверждении Инструкции по организации производства судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации" от 20 декабря 2002 года N 347.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

7. Приказ Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий «Об утверждении инструкции по организации и производству судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях и экспертных подразделениях федеральной противопожарной службы» от 19 августа 2005 г. N 640.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>. - Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

8. Настольная книга судьи: судебная экспертиза: теория и практика, типичные вопросы и нестандартные ситуации / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина ; М. : Проспект, 2013. - 464 с.

9. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе / Е. Р. Россинская ; Рос. федер. центр судеб. эксперт. при Мин-ве юст. Рос. Федерации. - М.: Норма , 2009. - 688 с.

10. Днепровская М.А., Хертуева С.Л.: Проблемы разграничения заключения эксперта и заключения специалиста // Сибирские уголовно-процессуальные и

криминалистические чтения. 2013. № 1 (4). С. 28-34.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

11. Мурзина О.А.: Роль и значение заключения эксперта в гражданском процессе // Вестник молодых ученых Самарского государственного экономического университета. 2016. № 2. С. 191-193.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

12. Пантелеев А.А.: Судебная экспертиза и заключение эксперта // Вестник молодых ученых Самарского государственного экономического университета. 2014. № 1 (29). С. 237-240.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

13. Панько Н.А.: Степень отображения примененной методики в заключении эксперта // Юристъ - Правоведъ. 2013. № 3 (58). С. 112-115.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

14. Толстухина Т.В., Устинова И.В.: Соотношение понятий и статуса «заключение эксперта» и «заключение специалиста» // Вестник экономической безопасности. 2016. № 4. С. 104-108.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

## **2.14. Тема 14. Оценка заключения эксперта следователем и судом**

### **Основные понятия темы**

Оценка заключения судебного эксперта следователем и судом как процесс. Достоверность, относимость и допустимость заключения эксперта. Формы и пути использования заключения судебного эксперта в доказывании. Принципиальная позиция, подход следователя и суда к оценке заключения судебного эксперта. Общая схема, стадии оценки экспертного заключения следователем и судом. Случаи, когда в общую схему оценки заключения эксперта вносятся отдельные коррективы. Проверка научной обоснованности и достоверности экспертного заключения, уровня компетентности судебного эксперта, выполнявшего судебную экспертизу. Состязательность экспертов. Участие специалиста в оценке следователем и судом заключения судебного эксперта. Последствия оценки заключения судебного эксперта.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Принципиальная позиция, подход следователя и суда к оценке заключения судебного эксперта как источника доказательств.

2. Проблема проверки научной обоснованности и достоверности экспертного заключения, уровня компетентности судебного эксперта, выполнявшего судебную экспертизу.

3. Оценка судом заключения эксперта, проводившего экспертизу в процессе предварительного расследования.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Оценка заключения судебного эксперта следователем и судом: понятие, содержание и предназначение. Достоверность, относимость и допустимость за-

ключения эксперта. Формы и пути использования заключения судебного эксперта в доказывании.

2. Общая схема, стадии оценки экспертного заключения следователем и судом: наименование и содержание стадий. Случаи, когда в общую схему оценки заключения эксперта вносятся отдельные коррективы.

3. 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. Если отрицательная оценка заключения эксперта явилась следствием процессуальных нарушений, допущенных при назначении или производстве судебной экспертизы, некомпетентности эксперта, его необоснованного отказа от дачи заключения или сомнений в достоверности полученных результатов и сделанных выводов, то может быть назначена повторная экспертиза. Если отрицательная оценка заключения эксперта явилась следствием противоречия его выводов другим доказательствам, собранным по делу, также может быть назначена повторная экспертиза. Если отрицательная оценка заключения эксперта явилась следствием неполноты экспертного заключения или наличия неясностей в заключении, то может быть назначена дополнительная экспертиза, как и в целях устранения неясностей в заключении, проведён допрос эксперта.

### **Вопросы для обсуждения**

1. Случаи, когда в общую схему оценки следователем и судом экспертного заключения вносятся отдельные коррективы: описание, возможные процессуальные действия.

2. Формы обеспечения состязательности экспертов в арбитражном суде: выдвижение кандидатур судебного эксперта сторонами дела и участниками судебного процесса, предварительная оценка компетентности кандидатов, контроль независимости кандидатов.

3. Участие специалиста в оценке следователем и судом заключения судебного эксперта: консультации специалиста, рецензия специалиста на заключение эксперта, участие специалиста в допросе эксперта.

### **Практические ситуационные задания**

Не предусмотрены.

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Кем может оцениваться заключение судебного эксперта в гражданском, арбитражном и уголовном процессе, в производстве по делам об административных правонарушениях?

Варианты ответа:



- всеми участниками судебного разбирательства;
- только сторонами дела и их представителями;
- только специалистами;
- только судом, следователем, прокурором, обвинителем, защитниками, адвокатами.

2. Вопрос: Когда, в каких случаях признаётся допустимость заключения судебного эксперта?

Варианты ответа:

- когда заключение и его выводы соответствуют объективной действительности и обеспечивают доказанность обстоятельств (фактов) результатами проведенного экспертного исследования;
- когда заключение, устанавливает любое обстоятельство, входящее в предмет доказывания, или факт, являющийся косвенным доказательством по объектам, отражающим предмет доказывания;
- когда соблюдены процессуальный порядок назначения и производства судебной экспертизы, допустимость объектов экспертного исследования, соответствие субъекта экспертизы определенным требованиям;
- когда экспертное заключение является результатом исчерпывающего применение необходимых (рекомендованных) методов или методик исследования с учетом конкретных объектов, предмета и задач экспертизы.

3. Вопрос: В каких случаях после оценки заключения судебного эксперта следователем или судом может быть назначена дополнительная экспертиза?

Варианты ответа:

- в случае отрицательной оценки заключения эксперта, если отрицательная оценка заключения эксперта явилась следствием противоречия его выводов другим доказательствам, собранным по делу;
- в случае отрицательной оценки заключения эксперта, если отрицательная оценка заключения эксперта явилась следствием неполноты экспертного заключения или наличия неясностей в заключении;
- в случае отрицательной оценки заключения эксперта, если отрицательная оценка заключения эксперта явилась следствием процессуальных нарушений, допущенных при назначении или производстве судебной экспертизы;
- в случае отрицательной оценки заключения эксперта, при необоснованном отказе эксперта от дачи заключения или сомнений в достоверности полученных экспертом результатов и сделанных им выводов.

### **Контрольные вопросы**

1. Понятие, содержание и предназначение оценки заключения эксперта следователем и судом. Принципиальная позиция, подход следователя и суда к оценке заключения судебного эксперта.

2. Общая схема, стадии оценки заключения судебного эксперта следователем и судом: наименование и содержание.

3. Случаи, когда в общую схему оценки следователем и судом заключения судебного эксперта вносятся отдельные коррективы: описание, возможные процессуальные действия.

### **Рекомендуемая литература**

#### *а) основная:*

1. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

#### *б) дополнительная:*

1. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002 года N 138-ФЗ.- Режим доступа: [http:// www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).

2. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002 года N 95-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 8 марта 2015 года N 21-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 года N 174-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

5. Настольная книга судьи: судебная экспертиза: теория и практика, типичные вопросы и нестандартные ситуации / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина ; М. : Проспект, 2013. - 464 с.

6. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе / Е. Р. Россинская ; Рос. федер. центр судеб. эксперт. при Мин-ве юст. Рос. Федерации. - М.: Норма , 2009. - 688 с.

7. Кипкеева З.Б.: Особенности оценки заключения и показаний эксперта // Современная наука: тенденции развития. 2017. № 18. С. 59-62.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

8. Кузнецов А.А.: Основные направления оценки заключения эксперта // Вестник Омской юридической академии. 2015. № 1 (26). С. 63-65.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

9. Куфтерин А.Н., Рудахин А.А.: Особенности оценки заключения эксперта в судопроизводстве // Центральный научный вестник. 2017. Т. 2. № 3 (20). С. 68-69.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

10. Попов И.А., Кучин В.В.: Оценка заключения эксперта следователем, дознавателем, прокурором, судом // Публичное и частное право. 2015. № I. С. 168-171.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

11. Сарыгина Э.С.: Особенности оценки заключения судебного эксперта-экономиста в арбитражном процессе // Вестник Университета имени О.Е. Кутафина. 2015. № 12. С. 128-140.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

12. Ситникова Т.Ю.: Основания признания недопустимыми заключений эксперта // Судебная экспертиза. 2004. № 1. С. 75-77.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

13. Хамова И.Е.: Особенности оценки заключения эксперта // Политематический сетевой электронный научный журнал Кубанского государственного аграрного университета. 2010. № 62. С. 180-187.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

14. Хмелева А.В.: Оценка следователем заключения судебного эксперта // Известия Тульского государственного университета. Экономические и юридические науки. 2016. № 3-2. С. 456-460.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

## **2.15. Тема 15. Показание эксперта следователю и в суде**

### **Основные понятия темы**

Допрос эксперта. Показание эксперта. Основание допроса эксперта следователем и в суде. Цель и задачи допроса эксперта. Правовой регламент допроса эксперта. Процедуры и этапы допроса эксперта. Участие специалиста в судопроизводстве. Консультации, допрос и показания специалиста следователю, в суде. Цель и задачи участия специалиста при назначении судебной экспертизы, при оценке заключения и допросе эксперта. Ограничения в содержании вопросов, требующих разъяснений специалиста.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. Производство экспертизы и допрос эксперта – объективно взаимосвязанные процессуальные действия применения специальных знаний в судопроизводстве.

2. Консультации, допрос и показания специалиста: понятие и назначение. Участие специалиста в судопроизводстве как фактор обеспечивающий качество и эффективность производства судебной экспертизы.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. 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.

2. 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.

### **Вопросы для обсуждения**

1. Являются ли вызов, допрос и показания судебного эксперта обязательными в судопроизводстве? Какие факторы, обеспечивающие должное качество проведения судебной экспертизы и представляемого заключения судебного эксперта, являются наиболее актуальными в настоящее время.

2. Роль специалиста в обеспечении доступности и понимания задач, методов, способов и результатов судебной экспертизы следователем, судом, сторонами дела и участниками судебного разбирательства.

### **Практические ситуационные задания**

Не предусмотрены.

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: По какому основанию эксперт может быть вызван в судебное заседание?

Варианты ответа:

- на оглашение определения суда о назначении экспертизы;
- на оглашение заключения эксперта;
- по ходатайству лица, участвующего в деле, или по инициативе арбитражного суда;
- на объявление решения арбитражного суда.

2. Вопрос: В целях разъяснения и дополнения заключения эксперту могут быть заданы вопросы. Кому из участников гражданского судебного процесса предоставляется право первому задавать вопросы эксперту, если экспертиза была назначена по инициативе суда?

Варианты ответа:

- истцу, его представителю;
- ответчику, его представителю;
- суду;
- другим лицам, участвующим в деле, их представителям.

3. Вопрос: В целях получения разъяснений, консультаций и выяснения профессионального мнения лиц, обладающих теоретическими и практическими познаниями по существу разрешаемого арбитражным судом спора, арбитражный суд может привлекать специалиста. В какой форме специалист даёт консультацию арбитражному суду?

Варианты ответа:

- в устной форме;
- в письменной форме на бумажном носителе информации;
- в письменной форме на электронном носителе информации;
- форма предоставления консультации специалиста арбитражному суду не регламентируется.

### **Контрольные вопросы**

1. Допрос и показание эксперта: понятие, процессуальный статус. Цель допроса эксперта. Правовой регламент допроса эксперта. Основные процедуры и этапы допроса эксперта, их основание, последовательность и содержание.

2. Процессуальный статус и роль специалиста в судебной экспертной деятельности. Формы применения специальных знаний специалиста в судебном разбирательстве.

## Рекомендуемая литература

### а) основная:

1. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

### б) дополнительная:

1. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002 года N 138-ФЗ.- Режим доступа: [http:// www.consultant.ru](http://www.consultant.ru).

2. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002 года N 95-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 8 марта 2015 года N 21-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 года N 174-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

5. Настольная книга судьи: судебная экспертиза: теория и практика, типичные вопросы и нестандартные ситуации / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина ; М. : Проспект, 2013. - 464 с.

6. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе / Е. Р. Россинская ; Рос. федер. центр судеб. эксперт. при Мин-ве юст. Рос. Федерации. - М.: Норма , 2009. - 688 с.

7. Горбулинская И.Н.: К вопросу о судебном допросе эксперта // Сборник материалов криминалистических чтений. 2015. № 11. С. 26-28.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

8. Данилова Н.А., Кушниренко С.П., Николаева Т.Г.: Процессуальные и тактические особенности использования специальных знаний (производство экспертизы и допрос эксперта) // Вестник Санкт-Петербургского университета МВД России. 2006. № 2. С. 255-259.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

9. Демидова Е.Е.: Предмет допроса судебного эксперта // Проблемы законности. 2012. № 120. С. 361-371.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

10. Жижина М.В.: Допрос эксперта и специалиста в цивилистическом процессе (рекомендации для эксперта, суда, представителей сторон) // Теория и практика судебной экспертизы. 2016. № 1 (41). С. 38-51.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

11. Кобец П.Н.: Особенности допроса эксперта и специалиста в суде и производство судебной экспертизы // Инновационная наука. 2016. № 4-4. С. 153-154.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

12. Метельский П.С.: Уголовная ответственность за заведомо ложные показания, заключение эксперта, специалиста или неправильный перевод (статья 307 УК РФ) // Юридическая наука и практика. 2010. Т. 6. № 1. С. 94-101.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

113. Немира С.В.: Допрос эксперта как способ проверки его достоверности //

Общество и право. 2012. № 2 (39). С. 172-177.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

14. Осодоева Н.В.: Производство допроса эксперта и специалиста в судебном заседании // Современные тенденции развития науки и технологий. 2016. № 9-6. С. 95-99.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

## **2.16. Тема 16. Типичные экспертные ошибки, причины и пути их устранения**

### **Основные понятия темы**

Ошибочное заключение эксперта. Заведомо ложное заключение эксперта. Экспертные ошибки. Классы экспертных ошибок. Процессуальные ошибки. Гносеологические ошибки. Деятельностные (операционные) ошибки. Логические и фактические (предметные) ошибки. Причины ошибок эксперта. Объективные и субъективные причины ошибок. Способы обнаружения (распознавания) экспертных ошибок. Подходы к предупреждению (профилактики) экспертных ошибок. Типичные экспертные ошибки. Значимость экспертных ошибок по их влиянию на выводы эксперта. Последствия признания наличия ошибок в экспертном заключении. Последствия признания заключения эксперта ошибочным. Последствия признания заключения эксперта заведомо ложным.

### **Теоретические вопросы семинарского занятия**

1. 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.

2. Должная компетентность судебного эксперта как определяющий фактор предупреждения и своевременного распознавания возможных экспертных ошибок, одно из важнейших условий объективизации процесса доказывания.

### **Темы выступлений и рефератов**

1. Ошибочное и заведомо ложное заключение эксперта. Понятие экспертной ошибки. Классы экспертных ошибок. Причины ошибок эксперта. Типичные экспертные ошибки судебной экономической экспертизы.

2. Способы обнаружения (распознавания) экспертных ошибок. Подходы к предупреждению (профилактики) экспертных ошибок. Последствия признания наличия ошибок в заключении эксперта, а заключения эксперта ошибочным.

### **Вопросы для обсуждения**

1. Значимость экспертных ошибок по их влиянию на правильность выводов эксперта.

2. Основания разграничения ошибочного заключения вследствие добросовестного заблуждения эксперта и заведомо ложного экспертного заключения.

## **Практические ситуационные задания**

Не предусмотрены.

### **Типовые тесты**

1. Вопрос: Каким следует признать поступившее в суд экспертное заключение, содержащее суждения эксперта не соответствующие объективной действительности, обусловленные действиями эксперта не приводящими к цели экспертного исследования и, как выяснилось при допросе эксперта, являющиеся результатом добросовестного заблуждения эксперта?

Варианты ответа:

- несвоевременным заключением;
- необоснованным заключением;
- ошибочным заключением;
- заведомо ложным заключением.

2. Вопрос: К какому классу экспертных ошибок следует отнести тот факт, что эксперт, проводящий финансово-экономическую экспертизу, самостоятельно собрал материалы и объекты экспертизы?

Варианты ответа:

- этот факт ошибкой эксперта не является;
- этот факт является процессуальной ошибкой эксперта;
- этот факт является гносеологической ошибкой эксперта;
- этот факт является деятельностной (операционной) ошибкой эксперта.

3. Вопрос: Какой, по причине возникновения, является экспертная ошибка, выразившаяся в факте применения экспертом ошибочно рекомендованных методов исследования?

Варианты ответа:

- ошибкой, совершенной по объективной причине;
- ошибкой, совершенной по субъективной причине;
- ошибкой, совершенной по надуманной причине;
- этот факт экспертной ошибкой не является.

### **Контрольные вопросы**

1. Понятие, классификация и виды экспертных ошибок. Типичные экспертные ошибки судебной экономической экспертизы.

2. Причины ошибок эксперта. Способы обнаружения (распознавания) экспертных ошибок. Подходы к предупреждению (профилактики) экспертных ошибок.

### **Рекомендуемая литература**

а) основная:

1. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

2. Судебная экспертиза: типичные ошибки / под ред. Е. Р. Россинской. - Москва: Проспект, 2015. - 544 с.

*б) дополнительная:*

5. Настольная книга судьи: судебная экспертиза: теория и практика, типичные вопросы и нестандартные ситуации / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина ; М. : Проспект, 2013. - 464 с.

6. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе / Е. Р. Россинская ; Рос. федер. центр судеб. эксперт. при Мин-ве юст. Рос. Федерации. - М.: Норма , 2009. - 688 с.

7. Аубакирова А.А.: Гносеология экспертной ошибки // Вестник Южно-Уральского государственного университета. Серия: Право. 2010. № 25 (201). С. 20-23.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

8. Бушуев В.В.: Экспертные ошибки: причины и профилактика // Вестник Московского университета МВД России. 2015. № 3. С. 23-26.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

9. Дергай Г.Б.: Совершенствование судебно-экспертных методик - средство профилактики экспертных ошибок // Вестник Полоцкого государственного университета. Серия D: Экономические и юридические науки. 2014. № 6. С. 172-175.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

10. Дмитриева Л.В.: Типичные экспертные ошибки и пути их решения // Вестник Московского университета МВД России. 2017. № 2. С. 49-51.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

11. Ищенко А.Н.: Автоматизация процесса производства судебно-экономических экспертиз как способ устранения типичных ошибок в экспертной деятельности // Статистика и Экономика. 2015. № 1. С. 75-77.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

12. Маевский С.С.: Экспертные ошибки. Причины и профилактика // Ежегодник НИИ фундаментальных и прикладных исследований. 2015. № 1 (6). С. 173-175.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

13. Майлис Н.П.: О дополнении классификационной системы экспертных ошибок // Вестник Московского университета МВД России. 2015. № 3. С. 15-17.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

14. Моисеева Т.Ф.: Компетентность судебного эксперта как определяющий фактор предупреждения экспертных ошибок // Вестник Московского университета МВД России. 2015. № 3. С. 31-33.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

15. Парамонова Г.В.: Причины экспертных ошибок и пути их предотвращения // Вестник Московского университета МВД России. 2015. № 3. С. 57-59.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

17. Полютова К.Н.: Понятие и виды экспертных ошибок // Научно-образовательный потенциал молодежи в решении актуальных проблем XXI века. 2017. № 7. С. 423-426.- Режим доступа: <http://www.elibrary.ru>.

18. Россинская Е.Р.: Гносеологические и деятельностные экспертные ошибки при использовании в производстве судебных экспертиз современных техно-



### **3. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕДЕНИЯ СЕМИНАРСКИХ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ**

На первом вводном занятии преподаватель знакомит студентов:

- с целью и задачами, ролью и местом дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» в ООП подготовки специалистов по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность»;
- с рабочей программой дисциплины, планом, темами, объёмом и содержанием семинарских занятий;
- с методическими указаниями по изучению дисциплины;
- с перечнем и кратким содержанием тем дисциплины, выносимых на аудиторские занятия и осваиваемых студентами на внеаудиторных занятиях;
- с содержанием самостоятельной работы студентов, устанавливая каждому студенту индивидуальные задания: темы выступлений (с докладами и слайдами) на семинарских и практических занятиях, темы рефератов по внеаудиторным занятиям; практические ситуационные задания;
- с теоретическими вопросами и вопросами для обсуждения по теме семинарских и практических занятий, которые студенты могут выбрать для своего реферата и выступления в инициативном плане;
- с основными требованиями к участию студентов в семинарских и практических занятиях: к выступлению (докладу и слайдам), к реферату; к выполненным практическим ситуационным заданиям;
- с содержанием и формами текущего контроля, промежуточной и итоговой аттестации успеваемости студентов.
- с рекомендуемой литературой.

Для более полного раскрытия тем выносимых на аудиторские семинарские и практические занятия по каждой теме выступления назначается два содокладчика: основной докладчик и докладчик-оппонент. Основной докладчик призван раскрыть основные понятия и содержание темы. Докладчик-оппонент призван дополнить основного докладчика по нераскрытым, спорным и детализирующим вопросам темы.

Непосредственно на семинарских и практических занятиях, после объявления преподавателем тем занятия, следуют выступления студентов содокладчиков по установленным им темам. Выступления студентов содокладчиков должны быть представлены в форме научных презентаций: устных докладов, сопровождаемых показом слайдов.

Доклады и слайды к ним должны быть оформлены рефератами в печатном и электронном виде в соответствии с требованиями кафедры «Экономическая безопасность».

Выступления студентов содокладчиков, рефераты, выполненные студентами на заданную тему, являются обязательными и относятся к средствам контроля текущей успеваемости студента в освоения дисциплины.

После выступления студентов содокладчиков организуется дискуссия: задаются контрольные вопросы, выслушиваются ответы на них содокладчиков и слушателей, проводятся совместные обсуждения.

Каждым студентом по ряду тем, проводимых аудиторных занятий должны быть выполнены соответствующие практические ситуационные задания.

Выполненные практические ситуационные задания оформляются студентами в соответствии с требованиями кафедры «Экономическая безопасность» и представляются в печатном и электронном виде.

Результаты выполненных практических ситуационных заданий сообщаются студентами на аудиторных занятиях и комментируются ими.

Выполнение студентами практических ситуационных заданий является обязательным и относится к средствам контроля текущей успеваемости студента в освоения дисциплины

Студенты, по каким либо причинам пропустившие аудиторные семинарские и практические занятия, пишут рефераты и выполняют практические ситуационные задания по всем темам пропущенных ими занятий.

В конце семестра после завершения семинарских и практических занятий, в целях оценки уровня освоения студентами изучаемой дисциплины, проводится коллоквиум и тестирование.

На последнем заключительном занятии преподаватель подводит общие итоги, проведенных семинарских и практических занятий.

#### **4. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА СТУДЕНТОВ**

Успешное освоение дисциплины во многом определяется качеством самостоятельной работы студентов.

В рабочей программе, методических указаниях и рекомендуемой литературе по изучению дисциплины представлена информация достаточная для успешного освоения дисциплины и приобретения студентами требуемых компетенций (знаний, умений и навыков) при их самостоятельной работе над учебным материалом дисциплины.

Организуя свою самостоятельную работу над учебным материалом дисциплины, студентам рекомендуется:

- готовиться к аудиторным занятиям по всем темам не зависимо от того являются они содокладчиками по теме или нет;

- при подготовке к аудиторным занятиям студенту необходимо знакомится с рекомендуемой литературой, конспектируя основные понятия и положения каждой конкретной темы;

- готовить в письменном виде два – три вопроса к содокладчикам по каждой теме очередного аудиторного занятия.

Организуя свою самостоятельную работу при подготовке докладов и слайдов к выступлению на аудиторных занятиях по установленным им темам, студентам содокладчикам необходимо:

- обязательно знакомиться с рекомендуемой литературой и, в инициативном порядке, с рядом статей опубликованным в периодических изданиях по актуальным вопросам прорабатываемых тем (поиск и доступ к статьям рекомендуется осуществлять через Научную электронную библиотеку eLIBRARY.RU);

- доклады и слайды готовить в печатном и в электронном виде для выступления в режиме видеоконференции.

- печатные и электронные варианты докладов и слайдов, рефератов, выполненных практических ситуационных заданий и инициативных материалов необходимо оформить в соответствии с требованиями кафедры «Экономическая безопасность» с титульным листом, оглавлением, текстом, библиографическим списком и приложениями.

Результатами обязательной самостоятельной работы студентов являются: выступления содокладчиков (доклады и слайды к ним) на семинарских и практических занятиях, рефераты, практические ситуационные задания по отдельным темам дисциплины. По ним преподаватель судит о приобретенных студентами знаниях, умениях и навыках.

По вопросам, возникающим у студентов при подготовке выступлений, рефератов, выполнении практических ситуационных заданий, следует обращаться к преподавателю за консультацией, которые проводятся по заранее установленному расписанию.

## **5. ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

Овладение студентами требуемыми компетенциями по ходу изучения дисциплины устанавливается на основе текущего контроля успеваемости студентов и промежуточной аттестации качества освоения дисциплины обучающимися.

Текущий контроль успеваемости студентов осуществляется в процессе проведения семинарских и практических занятий. При этом учитываются:

- посещаемость аудиторных занятий;

- готовность к участию в семинарских и практических занятиях (по представляемым докладам и слайдам к ним, рефератам, выполненным практическим ситуационным заданиям);

- раскрытие темы семинарских и практических занятий при выступлении студента в качестве основного докладчика и содокладчика оппонента;

- владение терминологией и базовыми понятиями, понимание структуры и логической взаимосвязи основных категорий, сути применяемых методов;

- участие студента в групповых дискуссиях: умение задавать вопросы, отвечать на вопросы, отстаивать занимаемую позицию в режиме тренинга по теме семинарского и практического занятия;

- способность анализировать практические ситуации, делать обоснованные выводы, выдвигать аргументированные предложения, выполнять требуемые расчёты, оформлять необходимую документацию;

Промежуточная аттестация обучающихся производится в сроки, установленные учебным планом. При её проведении, учитывается текущая успеваемость и личные достижения студентов в освоении дисциплины.

Промежуточная аттестация обучающихся предусматривает использование следующих процедур и средств оценки:

- тест промежуточной аттестации качества освоения дисциплины обучающимися;
- экзамен промежуточной аттестации качества освоения дисциплины обучающимися.

Студенты, неоднократно выступавшие в качестве содокладчиков, активно участвовавшие в дискуссиях, написавшие рефераты (в том числе по темам пропущенных аудиторных занятий), выполнившие практические ситуационные задания, овладевшие терминологией и проявивший себя знающими и понимающими сущность изучаемых тем дисциплины, заслуживают положительной оценки текущей успеваемости и допускаются к промежуточной аттестации качества освоения дисциплины обучающимися в форме теста.

Подробно характеристика, перечень процедур и средств, критерии оценки качества освоения обучающимися дисциплины «Судебная экономическая экспертиза» приводятся в Фонде оценочных средств дисциплины.

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Изучение дисциплины «Судебная экономическая экспертиза», способствует формированию и закреплению знаний, умений и навыков, свойственных всему классу судебных экономических экспертиз.

В практике судебная экономическая экспертная деятельность представлена широким кругом разнообразных родов и видов экспертиз, специфика которых проявляется во всех её основных аспектах: в объектах, в предмете, в методах и в средствах её проведения, в специальных знаниях, навыках и умениях её субъектов.

Познанию специфики отдельных родов и видов судебной экономической экспертной деятельности посвящены дисциплины, изучение которых предусматривается учебными планами специалитета в последующих семестрах.

Приобретенные в процессе освоения данной и других дисциплин основной образовательной программы подготовки специалистов по направлению 38.05.01 «Экономическая безопасность» компетенции (знания, навыки и умения), по нашему глубокому убеждению, будут способствовать успешной профессиональной деятельности обучающихся в будущем.

## БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК\*

### а) Законодательные и нормативные акты

1. Конституция Российской Федерации от 12 декабря 1993 года.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
2. Федеральный конституционный закон «О судебной системе Российской Федерации» от 31 декабря 1996 года N 1-ФКЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
3. Федеральный конституционный закон «О Конституционном суде Российской Федерации» от 21 июля 1994 года N 1-ФКЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
4. Федеральный конституционный закон «О Верховном суде Российской Федерации» от 5 февраля 2014 года N 3-ФКЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
5. Федеральный конституционный закон «Об Арбитражных судах в Российской Федерации» от 28 апреля 1995 года N 1-ФКЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
6. Федеральный конституционный закон «О Судах общей юрисдикции в Российской Федерации» от 7 февраля 2011 года N 1-ФКЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
7. Федеральный закон «О Мировых судьях в Российской Федерации» от 17 декабря 1998 года N 188-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
8. Федеральный закон "Об арбитраже (третейском разбирательстве) в Российской Федерации" от 29.12.2015 N 382-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
9. Гражданский кодекс Российской Федерации. Часть первая от 30 ноября 1994 года N 51-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
10. Гражданский кодекс Российской Федерации. Часть вторая от 26 января 1996 года N 14-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
11. Гражданский кодекс Российской Федерации. Часть третья от 26 ноября 2001 года N 146-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
12. Гражданский кодекс Российской Федерации. Часть четвёртая от 18 декабря 2006 года N 230-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
13. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 года N 195-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
14. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 года N 63-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
15. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14 ноября 2002 года N 138-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
16. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24 июля 2002 года N 95-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
17. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации от 8 марта 2015 года N 21-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

18. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 года N 174-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

19. Федеральный закон «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» от 31 мая 2001 года № 73-ФЗ.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

20. Приказ Министерства внутренних дел Российской Федерации "Вопросы организации производства судебных экспертиз в экспертно-криминалистических подразделениях органов внутренних дел Российской Федерации" от 29 июня 2005 года N 511.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

21. Приказ Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий "Об утверждении Инструкции по организации и производству судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях и экспертных подразделениях Федеральной противопожарной службы" от 19 августа 2005 г. N 640.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

22. Приказ Министерства юстиции Российской Федерации "Об утверждении Инструкции по организации производства судебных экспертиз в судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации " от 20 декабря 2002 года N 347.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

23. Приказ Министерства юстиции Российской Федерации "Об утверждении Методических рекомендаций по производству судебных экспертиз в государственных судебно-экспертных учреждениях системы Министерства юстиции Российской Федерации " от 20 декабря 2002 года N 346.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

23. Приказ Министерства юстиции Российской Федерации " Об утверждении Перечня родов (видов) судебных экспертиз, выполняемых в Федеральных бюджетных судебно-экспертных учреждениях Минюста России, и Перечня экспертных специальностей, по которым представляется право самостоятельного производства судебных экспертиз в Федеральных бюджетных судебно-экспертных учреждениях Минюста России" от 27 декабря 2012 г. N 237.- Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

#### **б) Монографии, учебные и справочные пособия**

1. Дубоносов, Е. С. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебник для вузов по юрид. и экон. направлениям Е. С. Дубоносов ; Тул. гос. ун-т. - М.: Юрайт, 2014. - 267 с.

2. Кеворкова, Ж. А. Судебно-экономическая экспертиза. Практикум: учеб. пособие для магистратуры и бакалавриата вузов по направлению "Экономика" Ж. А. Кеворкова, И. В. Бахолдина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 189, [2] с.

3. Настольная книга судьи. Судебная экспертиза: теория и практика, типичные вопросы и нестандартные ситуации: судебно-экспертные учреждения, назначение экспертизы в суде, типичные экспертные ошибки, заключение эксперта, порядок проведения экспертиз / Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина. - Москва: Проспект, 2010. - 458 с.

4. Россинская, Е. Р. Экспертиза в судопроизводстве: учеб. для вузов по направлению "Юриспруденция" Е. Р. Россинская, А. М. Зинин ; под ред. Е. Р. Россинской ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина. - М.: Проспект, 2016. - 336 с.

5. Судебно-бухгалтерская экспертиза: учеб. пособие для студентов вузов / [Е.Р. Россинская и др.]; под ред. Е.Р. Россинской, Н.Д. Эриашвили. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007. - 351 с.

6. Судебные экспертизы в гражданском судопроизводстве: организация и практика: науч. - практ. пособие Е. Р. Россинская и др.; под ред. Е. Р. Россинской. - М.: Юрайт, 2014. - 535 с.

7. Судебная экспертиза: типичные ошибки: / Е. Р. Россинская и др.; под ред. Е. Р. Россинской. - М.: Проспект, 2016. - 544 с.

8. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза: сб. норматив. правовых актов Е. Р. Россинская, Е. И. Галяшина ; Моск. гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина ; Ин-т судеб. экспертиз. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Проспект, 2017. - 336 с.

9. Россинская, Е. Р. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе / Текст Е. Р. Россинская; Рос. федер. центр судеб. экспертизы при Мин-ве юстиции Рос. Федерации. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма, 2009. - 688 с.

#### **в) Официальные сайты и порталы**

1. Официальный сайт Верховного Суда Российской Федерации . – Режим доступа: <http://www.vsrfl.ru>

2. Официальный сайт Судебного департамента при Верховном Суде Российской Федерации. – Режим доступа: <http://www.cdep.ru>

3. Официальный сайт Министерства юстиции Российской Федерации. – Режим доступа: <http://www.minjust.ru>

4. Официальный сайт Министерства внутренних дел Российской Федерации. – Режим доступа: <http://www.мвд.рф>

5. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации. – Режим доступа: <http://www.minfin.ru>

6. Официальный сайт Министерства экономического развития и торговли Российской Федерации. – Режим доступа: <http://www.economy.gov.ru>

7. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики Российской Федерации. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>

8. Официальный сайт Справочно-правовой системы «Консультант Плюс». – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>

9. Официальный сайт Справочно-правовой системы «Гарант». – Режим доступа: <http://www.garant.ru>

---

\*Рекомендуемая к изучению тематическая литература представлена по каждой конкретной теме дисциплины в соответствующих разделах методических указаний