

Федеральное государственное образовательное бюджетное  
учреждение высшего образования  
**«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»**  
**Уфимский филиал Финуниверситета**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ  
ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА»**

для проведения процедуры контроля остаточных знаний и диагностических работ по  
направлению подготовки высшего образования

40.04.01 Юриспруденция

Форма обучения – заочная

**Уфа 2024**

РАССМОТРЕН  
На заседании кафедры  
«Философия, история и право»

Разработан на основе  
**40.04.01 Юриспруденция: ОС ВО**  
**ФУ**  
Приказ ФУ от 03.06.2021 № 1316/о

Протокол № 12  
от «27» июня 2024 г.  
Зав. кафедрой



Емельянов С.В.

**Содержание**

1. Цель, задачи и результаты изучения дисциплины	4
2. Оценочные средства для оценки сформированности компетенций (контроль остаточных знаний)	5
Тестовые задания	5
3. Примерные критерии оценивания	9
4. Ключ (правильные ответы)	10

## 1. Цель, задачи и результаты изучения дисциплины

**Цель дисциплины** - закрепление теоретических знаний и формирование практических навыков студентов при проведении экономической экспертизы.

### Основные задачи дисциплины -

- изучить требования законодательства по проведению экономической экспертизы, в том числе и взаимоотношений между эксперта с одной стороны и хозяйствующими субъектами - с другой;
- знать содержание планов и программ экономической экспертизы, договорные обязательства сторон при подготовке, проведении и оформлении результатов экспертизы;
- изучить применяемые экспертами методы и способы проверки основных фактов хозяйственной деятельности;
- ознакомиться с квалификационными требованиями и методами контроля за деятельностью экспертов со стороны государства и других надзорных органов;
- научиться самостоятельно организовывать процесс планирования и проведения экономической экспертизы, оформлять полученные результаты.

### Перечень планируемых результатов изучения дисциплины

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
ПК-3	Способность давать оценку и содействовать пресечению противоправному поведению лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности	1. Демонстрирует знание правовых норм материальных и процессуальных отраслей права, позволяющих оценить и пресечь противоправное поведение лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.	<b>Знать:</b> правовые нормы материальных и процессуальных отраслей права, позволяющих оценить и пресечь противоправное поведение лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности. <b>Уметь:</b> применять на практике правовые нормы материальных и процессуальных отраслей права, позволяющих оценить и пресечь противоправное поведение лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.
		2. Составляет и оформляет необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения	<b>Знать:</b> принципы оформления необходимых документов по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности. <b>Уметь:</b> составлять и оформлять необходимые документы по факту выявления и пресечения противоправного поведения лиц, совершивших

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с компетенциями/индикаторами достижения компетенции
		финансово-экономической направленности.	должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности.
		3. Анализирует практику применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности и вносит предложения в соответствующие государственные органы, направленные на повышение эффективности их применения.	<b>Знать:</b> практику применения правовых норм по фактам выявленных противоправных деяний лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности. <b>Уметь:</b> вносить предложения в соответствующие государственные органы, направленные на повышение эффективности их применения.
<b>ПКН-4</b>	Способность применять нормы права и давать оценку фактического воздействия на развитие социально-экономических отношений нормативных правовых актов, а также оценивать их последствия	1. Применяет правила проведения оценки фактического воздействия нормативных правовых актов на развитие социально-экономических отношений.	<b>Знать:</b> основные правила оценки правовых норм, направленных на профилактику финансово-экономических правонарушений <b>Уметь:</b> реализовывать мероприятия, направленные противодействие финансово-экономическим правонарушениям
		2. Применяет нормы права в процессе реализации профессиональных задач.	<b>Знать:</b> основные нормы, регулирующие финансово-экономические правонарушения <b>Уметь:</b> выявлять нестандартные оптимальные подходы к решению задач по профилактики отдельных видов финансово-экономических правонарушений

## 2. Оценочные средства для оценки форсированности компетенций (контроль остаточных знаний)

Тестовые задания на формирование следующей компетенции:

(ПК-3) Вопрос №1 Одним из видов направлений судебно-экономических экспертиз является:

1. бухгалтерские направления

2. судебные направления
3. производственные направления
4. хозяйственные направления

(ПК-3) Вопрос №2 Метод судебно-бухгалтерской экспертизы - абстрагирование, означает:

1. исследование субъекта относительно норм права, правил, регулирующих и или иные операции хозяйственной деятельности и бухгалтерского учета
2. переход от конкретных объектов к общим понятиям и законам экономики, бухгалтерского учета
3. построение модели объекта, исследование на основе информации, зафиксированной в носителях информации
4. исследование путем мысленного или практического расчленения информации, заключенной в бухгалтерских документах, на составные части (элементы)

(ПК-3) Вопрос №3 До направления постановления для исполнения следователь, дознаватель обязаны ознакомить с ним...

1. подозреваемого
2. обвиняемого
3. подозреваемого, обвиняемого, их законных представителей
4. нет правильных ответов

(ПК-3) Вопрос №4 Является частью заключения эксперта...

1. заключительная часть
2. вступительная часть
3. нормативная часть
4. регулирующая часть

(ПК-3) Вопрос №5 Вопрос о правильности организации бухгалтерского учета и контроля является...

1. основополагающим
2. систематизирующим
3. завершающим
4. дополнительным

(ПК-3) Вопрос №6 Объектом судебно-бухгалтерской экспертизы являются...

1. выплаты заработной платы
2. деятельность должностных лиц по-быстрому и полному раскрытию преступлений
3. определения состояния бухгалтерского учета на предприятии и его соответствия действующим нормативным актам, общим требованиям в области бухгалтерского учета
4. первичные или сводные документы бухгалтерского учета, содержащие фактические данные, необходимые для дачи заключения

(ПК-3) Вопрос №7 Методом судебно-бухгалтерской экспертизы является...

1. стандартизация

2. нормирование
3. анализ
4. прогнозирование

(ПК-3) Вопрос №8 Недоброкачественный документ – это...

1. документ, не отвечающий требованиям законодательства и не обеспечивающий доказную силу
2. документ, по форме и созданию соответствующий правилам, которые отражены в законодательстве и обеспечивают доказную силу
3. документ, который не закрепляет права и обязанности эксперта-бухгалтера
4. документ, который не формирует перед экспертом вопросы, требующие его разрешения

(ПК-3) Вопрос №9 Бухгалтерскими документами являются...

1. первичные, накопительные и сводные бухгалтерские документы
2. вводные регистры
3. обличительные ведомости
4. домовые книги

(ПKN-4) Вопрос №10 Является основанием для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы...

1. постановление следователя или определение суда
2. приказ руководителя вышестоящей или контрольной организации
3. требование эксперта-бухгалтера
4. заключение правоохранительных органов

(ПKN-4) Вопрос №11 В этой части заключения эксперт-бухгалтер описывает процесс исследования по каждому вопросу, поставленному на разрешение...

1. в исследовательской части
2. в результативной части
3. в регулирующей части
4. в заключительной части

(ПKN-4) Вопрос №12 В нём отражаются результаты проведения судебно-бухгалтерской экспертизы...

1. в акте ревизии
2. в заключении, имеющем силу источника доказательств
3. в приказе
4. в постановлении

(ПKN-4) Вопрос №13 Решение в случае разногласий между экспертами...

1. заключение даёт только один из них
2. все эксперты дают одно общее заключение
3. заключение не даёт ни один эксперт
4. каждый из них даёт свое заключение

(ПKN-4) Вопрос №14 Судебно-бухгалтерская экспертиза...

1. в экспертном учреждении и вне его
2. только в экспертном учреждении
3. только вне экспертного учреждения
4. в суде

(ПKN-4) Вопрос №15 Третья стадия работы эксперта-бухгалтера по проведению бухгалтерской экспертизы...

1. предварительное ознакомление с материалами дела
2. составление заключения экспертом и сдача его следователю
3. исследование материалов дела и разрешение вопросов
4. ознакомление эксперта с новыми данными, которые получены в ходе продолжающегося исследования

(ПKN-4) Вопрос №16 Лицо, не заинтересованное в исходе уголовного дела лицо, обладающее специальными знаниями в науке, технике, ремесле и иных сферах деятельности, которому поручено производство экспертизы...

1. следователь
2. эксперт
3. специалист
4. аудитор

(ПKN-4) Вопрос №17 Основания для назначения судебно-бухгалтерской экспертизы определяются...

1. конкретными обстоятельствами дела
2. Уголовно-процессуальным кодексом
3. Уголовным кодексом
4. Гражданским кодексом

(ПKN-4) Вопрос №18 Экспертиза, назначаемая для производства исследований, где необходимы познания в разных отраслях знаний...

1. дополнительная экспертиза
2. специальная экспертиза
3. комплексная экспертиза
4. профессиональная экспертиза

(ПК-3) Вопрос №19 ... — это судебное исследование финансовых, бухгалтерских, налоговых, банковских и иных хозяйственных документов, проводимое специалистами-экономистами.

(ПК-3) Вопрос №20 ... — изучение обстоятельств хозяйственной деятельности предприятия, основанное на анализе бухгалтерского учёта и отчётности

(ПК-3) Вопрос №21 ... — исследование обстоятельств и данных, направленное на выявление финансового состояния компании.



(ПКН-4) Вопрос № 22 ... — исследование обязательств по исчислению, уплате и сбору налогов

(ПКН-4) Вопрос №23 ... — исследование договоров займа, кредитных операций

(ПКН-4) Вопрос № 24 Сопоставьте виды экономической экспертизы и их характеристики

Вид экспертизы	Характеристика
1. Финансово-экономическая экспертиза	А. В основе экспертизы лежит анализ показателей экономической деятельности фирмы — себестоимости, рентабельности и прибыли
2. Налоговая экспертиза	Б. Она регулируется Налоговым кодексом и назначается в ходе налоговой проверки и рассмотрения налоговых споров в уголовном, арбитражном и административном процессах
3. Кредитно-банковская экспертиза	В. Цель — установление законности и обоснованности начисления процентов, анализ банковских транзакций
4. Экономико-правовая экспертиза	Г. Цель — выявление признаков мошенничества и недобросовестных практик

(ПКН-4) Вопрос №25 Установите последовательность этапов проведения экономической экспертизы...

1. Назначение экспертизы
2. Определение задачи экспертизы
3. Сбор и подготовка данных
4. Анализ и проверка данных

### 3. Примерные критерии оценивания

#### Критерии оценки знаний при проведении тестирования

Оценка «**отлично**» выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 85 % тестовых заданий;

Оценка «**хорошо**» выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 70 % тестовых заданий;

Оценка «**удовлетворительно**» выставляется при условии правильного ответа студента не менее чем на 51 %;

Оценка «**неудовлетворительно**» выставляется при условии правильного ответа студента менее чем на 50 % тестовых заданий.

**4. Ключ (правильные ответы)**

1. Ответ: 1
2. Ответ: 3
3. Ответ: 2
4. Ответ: 2
5. Ответ: 1
6. Ответ: 4
7. Ответ: 1
8. Ответ: 4
9. Ответ: 1
10. Ответ: 2
11. Ответ: 1
12. Ответ: 2
13. Ответ: 4
14. Ответ: 1
15. Ответ: 1
16. Ответ: 2
17. Ответ: 3
18. Ответ: 1
19. Ответ: экономическая экспертиза
20. Ответ: бухгалтерская экспертиза
21. Ответ: финансово-экономическая экспертиза
22. Ответ: налоговая экспертиза
23. Ответ: кредитно-банковская экспертиза
24. Ответ: 1-А; 2-Б; 3-В; 4-Г
25. Ответ: 1, 2, 3, 4