

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Кудрявцев Максим Геннадьевич
Должность: Проректор по образовательной деятельности
Дата подписания: 26.05.2026 12:27:54
Уникальный программный ключ:
790a1a84b1c0c411c1c3113100000000

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ МИНИСТЕРСТВА СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ
«РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА
ИМЕНИ В.И. ВЕРНАДСКОГО»
(Университет Вернадского)**

Кафедра Гражданского права и процесса

Принято Ученым советом
Университета Вернадского
«26» марта 2026 г. протокол № 8



Рабочая программа дисциплины

Расследование экономических преступлений

Направление подготовки **38.05.01 Экономическая безопасность**

Профиль Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Квалификация Экономист

Форма обучения очная

Балашиха 2026

Рабочая программа разработана в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.05.01
Экономическая безопасность

Рабочая программа дисциплины разработана доцентом
кафедры Гражданского права и процесса к.ю.н. *Чистяковым К.В.*

Рецензент: *д.ю.н., профессор кафедры Гражданского права и процесса Королев С.В.*

1 Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в ОПОП ВО индикаторами достижения компетенций

1.1 Перечень компетенций, формируемых учебной дисциплиной

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
Общепрофессиональная компетенция	
ПК-4 Способен к внедрению элементов управления рисками, актуализации и обеспечению работы элементов управления рисками в бизнес-процессах, включая процесс принятия решений в организациях	Знает характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения Умеет осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики Владеет навыками оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск

2. Цели и задачи освоения учебной дисциплины, место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Дисциплина «Расследование экономических преступлений» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений, основной профессиональной образовательной программы высшего образования направления подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность.

Цель: является формирование у обучающихся теоретических знаний и практических навыков, необходимых для успешной профессиональной деятельности в области предварительного расследования экономических и коррупционных преступлений, в условиях действующего уголовного и уголовно-процессуального законодательства.

Задачи:

- изучение экономических категорий, теоретических основ судебной деятельности;
- освоение законодательных основ проведения судебной экспертизы;
- освоение процедур осуществления экономической экспертизы, оформления и представления результатов экспертизы в суде;
- формирование умений применять методы доказывания и определения достаточности и надежности сведений;
- освоение способов анализа ошибок и нарушений в экономической области в целом, а также в бухгалтерском учете, выявление фактов мошенничества;
- приобретение знаний и умений формировать выводы эксперта-экономиста и составлять экспертное заключение.

3. Объем учебной дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий, текущий и промежуточный контроль по дисциплине) и на самостоятельную работу обучающихся

3.1 Очная форма обучения

Вид учебной работы	9 семестр
Общая трудоемкость дисциплины, зачетных единиц	5
часов	180
Аудиторная (контактная) работа, часов	88
в т.ч. занятия лекционного типа	44
занятия семинарского типа	44
Самостоятельная работа обучающихся, часов	83
в т.ч. курсовая работа	-
Контроль	9
Вид промежуточной аттестации	экзамен

4. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

4.1 Перечень разделов дисциплины с указанием трудоемкости аудиторной (контактной) и самостоятельной работы, видов контролей и перечня компетенций

Очная форма обучения

Наименование разделов и тем	Трудоемкость, часов			Наименование оценочного средства	Код компетенции
	всего	в том числе			
		аудиторной (контактной) работы	самостоятельной работы		
Раздел 1. Общие положения методики расследования преступлений в сфере экономической деятельности	85	44	41	Практическое задание, доклад, тест	ПК-4
Раздел 2. Особенности расследования отдельных видов преступлений в сфере экономики	86	44	42		
Контроль	9			экзамен	
ИТОГО по дисциплине	180	88	83		

Примерный перечень оценочных средств для текущего контроля успеваемости

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
1	Задача (практическое задание)	Средство оценки умения применять полученные теоретические знания в практической ситуации. Задача (задание) должна быть направлена на оценивание тех компетенций, которые подлежат освоению в данной дисциплине, должна содержать четкую инструкцию по выполнению или алгоритм действий.	Комплект задач и заданий
2	Доклад	Продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы	Темы докладов

3	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий
---	------	--	-----------------------

4.2 Содержание дисциплины по разделам

Раздел 1. Общие положения методики расследования преступлений в сфере экономической деятельности

Криминалистическая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности. Общие положения методики расследования преступлений в сфере экономической деятельности

Раздел 2. Особенности расследования отдельных видов преступлений в сфере экономики

Проблемные вопросы методики расследования хищений (присвоение и растрата). Криминалистическая характеристика хищений. Конструкция состава хищения (присвоение и растрата). Планирование расследования хищений (присвоение и растрата). Первоначальные следственные действия при расследовании хищений (присвоение и растрата). Последующие следственные действия при расследовании хищений (присвоение и растрата). Основные экспертизы, назначаемые при расследовании хищений (присвоение и растрата).

5. Оценочные материалы по дисциплине

Оценочные материалы по дисциплине представлены в виде фонда оценочных средств.

6. Материально-техническое и учебно-методическое обеспечение дисциплины

6.1 Перечень учебно-методического обеспечения по дисциплине

№ п/п	Автор, название, место издания, издательство, год издания, количество страниц, режим доступа
1	Методические указания по изучению дисциплины

6.2 Перечень учебных изданий, необходимых для освоения дисциплины *

Печатные учебные издания в библиотечном фонде *

№ п/п	Автор, название, место издания, издательство, год издания, количество страниц
	Основная:
1.	«Попов, И. А. Борьба с преступностью в сфере экономики : учебное пособие / И. А. Попов. — Москва : МПГУ, 2017. — 388 с. — ISBN 978-5-4263-0471-0. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/106025 » (Попов, И. А. Борьба с преступностью в сфере экономики : учебное пособие / И. А. Попов. — Москва : МПГУ, 2017. — ISBN 978-5-4263-0471-0. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/106025 (дата обращения: 28.10.2025). — Режим доступа: для авториз. пользователей. — С. 108.).

2.	Самойлов, А. В. Криминалистика : учебное пособие / А. В. Самойлов. — 3-е изд., перераб. и доп. — Курск : КГУ, 2024. — 153 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/417923 (Самойлов, А. В. Криминалистика : учебное пособие / А. В. Самойлов. — 3-е изд., перераб. и доп. — Курск : КГУ, 2024. — 153 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/417923 (дата обращения: 28.10.2025). — Режим доступа: для авториз. пользователей. — С. 150.).
	Дополнительная:
3	нушкина, Ю. И. Судебная экономическая экспертиза : учебное пособие / Ю. И. Янушкина. — Москва : РТУ МИРЭА, 2024. — 69 с. — ISBN 978-5-7339-2407-6. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/464732 (дата обращения: 27.10.2025)
4	Тимчук, О. Г. Судебная экономическая экспертиза: практикум : учебное пособие / О. Г. Тимчук. — Иркутск : ИРНИТУ, 2023. — 109 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/497957

6.3 Перечень электронных образовательных ресурсов

№ п/п	Электронный образовательный ресурс	Доступ в ЭОР (сеть Интернет, локальная сеть, авторизованный/свободный доступ)
1	Российская национальная библиотека [Электронный ресурс]	http://nlr.ru/lawcenter_rnb
2	Российская Государственная библиотека [электронный ресурс]	http://www.rsl.ru
3		

6.4 Современные профессиональные базы данных, информационные справочные системы и лицензионное программное обеспечение

Современные профессиональные базы данных, информационные справочные системы, цифровые электронные библиотеки и другие электронные образовательные ресурсы

1. Договор о подключении к Национальной электронной библиотеке и предоставлении доступа к объектам Национальной электронной библиотеки №101/НЭБ/0502-п от 26.02.2020 5 лет с пролонгацией

2. Соглашение о бесплатном тестовом доступе к Polpred.com. Обзор СМИ 27.04.2016 бессрочно

3. Соглашение о бесплатном тестовом доступе к Polpred.com. Обзор СМИ 02.03.2020 бессрочно

4. Информационно-справочная система «Гарант» – URL: <https://www.garant.ru/> Информационно-справочная система Лицензионный договор № 261709/ОП-2 от 25.06.2021

5. «Консультант Плюс». – URL: <http://www.consultant.ru/> свободный доступ

6. Электронно-библиотечная система AgriLib <http://ebs.rgunh.ru/> (свидетельство о государственной регистрации базы данных №2014620472 от 21.03.2014).

Доступ к электронной информационно-образовательной среде, информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

1. Система дистанционного обучения Moodle www.portfolio.rgunh.ru (свободно распространяемое)
2. Право использования программ для ЭВМ Mirapolis HCM в составе функциональных блоков и модулей: Виртуальная комната.
3. Инновационная система тестирования – программное обеспечение на платформе 1С (Договор № К/06/03 от 13.06.2017). Бессрочный.
4. Образовательный интернет – портал Университета Вернадского (свидетельство о регистрации средства массовой информации Эл № ФС77-51402 от 19.10.2012).

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение

1. OpenOffice – свободный пакет офисных приложений (свободно распространяемое)
2. linuxmint.com <https://linuxmint.com/> (свободно распространяемое)
3. Электронно-библиотечная система AgriLib <http://ebs.rgunh.ru/> (свидетельство о государственной регистрации базы данных №2014620472 от 21.03.2014) собственность университета.
4. Официальная страница ФГБОУ ВО МСХ РФ «Российский государственный университет народного хозяйства имени В.И. Вернадского» <https://vk.com/rgunh.ru> (свободно распространяемое)
5. Портал ФГБОУ ВО МСХ РФ «Российский государственный университет народного хозяйства имени В.И. Вернадского» (свободно распространяемое) <https://zen.yandex.ru/id/5fd0b44cc8ed19418871dc31>
6. Антивирусное программное обеспечение Dr. WEB Desktop Security Suite (Сублицензионный договор №13740 на передачу неисключительных прав на программы для ЭВМ от 01.07.2021).

6.5 Перечень учебных аудиторий, оборудования и технических средств обучения**

Предназначение помещения (аудитории)	Наименование корпуса, № помещения (аудитории)	Перечень оборудования (в т.ч. виртуальные аналоги) и технических средств обучения*
<i>Для занятий лекционного типа</i>	Учебно-административный корпус № 129	Специализированная мебель, доска меловая, мультимедийное оборудование, проектор, экран настенный
<i>Для занятий семинарского типа, групповых консультаций, промежуточной аттестации</i>	Учебно-административный корпус № 338	Специализированная мебель, доска меловая. Экран настенный, проектор, персональный компьютер в сборке с выходом в интернет.

<i>Для самостоятельно й работы</i>	Учебно- административный корпус читальный зал библиотеки	Персональные компьютеры в сборке с выходом в интернет.
	Учебно- административный корпус. Каб. 105. Учебная аудитория для учебных занятий обучающихся из числа инвалидов и лиц с ОВЗ.	Специализированная мебель, доска меловая, редуктор червячный, редуктор конический, лабораторное оборудование СМ-12М, лабораторное оборудование СМ-16, лабораторное оборудование СМ-18, лабораторное оборудование СМ-21, испытательная машина, установки для исследования СМ-44, машина на кручение КМ-50, машина разрывная, копер маятниковый

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
МИНИСТЕРСТВА СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
**«РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА
ИМЕНИ В.И. ВЕРНАДСКОГО»**
(Университет Вернадского)

**Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной
аттестации обучающихся по дисциплине**

Расследование экономических преступлений

Направление подготовки **38.05.01 Экономическая безопасность**

Профиль **Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**

Квалификация **Экономист**

Форма обучения **очная**

Балашиха 2026

1. Описание показателей и критериев оценивания планируемых результатов обучения по учебной дисциплине

Код и наименовании компетенции	Уровень освоения	Планируемые результаты обучения	Наименование оценочного средства
ПК-4 Способен к внедрению элементов управления рисками, актуализации и обеспечению работы элементов управления рисками в бизнес-процессах, включая процесс принятия решений в организациях	Пороговый (удовлетворительно)	знать: характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения Умеет осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики Владеет навыками оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск	Практическое задание, доклад, тест
	Продвинутый (хорошо)	Знает уверенно: характеристики ситуации неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения Умеет осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики Владеет навыками оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск	Практическое задание, доклад, тест
	Высокий (отлично)	Имеет сформировавшееся систематическое умение: характеристики ситуации	Практическое задание, доклад, тест

Код и наименование компетенции	Уровень освоения	Планируемые результаты обучения	Наименование оценочного средства
		<p>неопределенности, основные принципы оценки риска; современные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения; стратегии, методы управления рисками и варианты их применения</p> <p>Умеет осуществлять расчеты, прогнозировать, тестировать и верифицировать методики управления рисками с учетом отраслевой специфики</p> <p>Владеет навыками оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск</p>	

* зачтено выставляется при уровне освоения компетенции не ниже порогового

2. Описание шкал оценивания

2.1 Шкала оценивания на этапе текущего контроля

Форма текущего контроля	Отсутствие усвоения (ниже порогового)*	Пороговый (удовлетворительно)	Продвинутый (хорошо)	Высокий (отлично)
Выполнение практического задания	не выполнено или все задания решены неправильно	Решено более 50% задания, но менее 70%	Решено более 70% задания, но есть ошибки	все задания решены без ошибок

2.2 Шкала оценивания на этапе промежуточной аттестации (зачет и экзамен, курсовая работа)

Форма промежуточной аттестации	Отсутствие усвоения (ниже порогового)	Пороговый (удовлетворительно)	Продвинутый (хорошо)	Высокий (отлично)

Форма промежуточной аттестации	Отсутствие усвоения (ниже порогового)	Пороговый (удовлетворительно)	Продвинутый (хорошо)	Высокий (отлично)
Выполнение итоговых тестов (не менее 15 вопросов на вариант)	Менее 51%	51-79%	80-90%	91% и более
Выполнение курсовой работы	не показал умение собирать и систематизировать информацию из теоретических источников, анализировать практический материал, не овладел методикой исследования, не проявил творческий подход и самостоятельность в анализе, обобщениях и выводах, не аргументировал предложения, не соблюдал все требования к оформлению курсовой работы и сроков ее исполнения.	показал умение собирать информацию из теоретических источников, анализировать практический материал для иллюстраций теоретических положений, недостаточно овладел методикой исследования, не проявил творческий подход и самостоятельность в анализе, обобщениях и выводах, не аргументировал предложения, не соблюдал все требования к оформлению курсовой работы и сроков ее исполнения.	показал умение собирать и систематизировать информацию из теоретических источников, анализировать и грамотно использовать практический материал для иллюстраций теоретических положений, проявил творческий подход и самостоятельность в анализе, недостаточно аргументировал выводы и предложения, не соблюдал все требования к оформлению курсовой работы и сроков ее исполнения.	показал умение собирать и систематизировать информацию из теоретических источников, анализировать и грамотно использовать практический материал для иллюстраций теоретических положений, проявил творческий подход и самостоятельность в анализе, обобщениях и выводах, аргументировал предложения, соблюдал все требования к оформлению курсовой работы и сроков ее исполнения.

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

Типовые вопросы к экзамену:

1. Понятие, задачи и структура криминалистической методики расследования преступлений в сфере экономики.
2. Криминалистическая характеристика преступлений в сфере экономики.
3. Типичные способы совершения преступлений в сфере экономики.
4. Классификация преступлений экономической направленности.
5. Субъекты преступлений, совершаемых в сфере экономики.
6. Криминалистическая классификация преступлений в сфере экономики.
7. Общие положения методики расследования преступлений в сфере экономики.
8. Методика расследования преступлений против собственности.
9. Основные черты расследования преступлений в сфере экономической деятельности.
10. Методика расследования преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.
11. Криминалистическая характеристика должностных преступлений.
12. Методика расследования должностных преступлений.
13. Субъекты преступлений по должностным преступлениям.
14. Криминалистическая характеристика коррупционных преступлений.
15. Методика расследования коррупционных преступлений.
16. Проведение оперативно-розыскных мероприятий по выявлению преступлений в сфере экономики.
17. Доследственная проверка по материалам преступлений в сфере экономики.
18. Взаимодействие предварительного следствия с оперативно-розыскным органом по раскрытию и расследованию преступлений в сфере экономики.
19. Общие положения первоначальных следственных действий по преступлениям в сфере экономики.
20. Общие положения последующих следственных действий по преступлениям в сфере экономики.
21. Основные судебные экспертизы, назначаемые по делам о преступлениях в сфере экономики.
22. Криминалистическая характеристика злоупотребления служебным положением.
23. Предварительные следственно-оперативные мероприятия по расследованию злоупотреблений служебным положением.
24. Первоначальные следственные действия по делам о злоупотреблении и превышении служебным положением.
25. Криминалистическая характеристика нецелевого расходования бюджетных средств.
26. Предварительные следственно-оперативные мероприятия по выявлению фактов нецелевого расходования бюджетных средств.
27. Субъекты выявления фактов нецелевого расходования бюджетных средств.
28. Криминалистическая характеристика превышения служебным положением.
29. Предварительные следственно-оперативные мероприятия по выявлению превышения служебным положением.
30. Криминалистическая характеристика халатности.
31. Первоначальные следственно-оперативные мероприятия по выявлению халатности.

32. Криминалистическая характеристика взяточничества.
33. Криминалистическая характеристика получения взятки.
34. Криминалистическая характеристика дачи взятки.
35. Криминалистическая характеристика посредничества во взяточничестве.
36. Криминалистическая характеристика мелкого взяточничества.
37. Первоначальные следственно-оперативные мероприятия по расследованию взяточничества.
38. Первоначальные следственные действия по делам о взяточничестве.
39. Назначение и проведение судебных экспертиз по делам о взяточничестве.
40. Криминалистическая характеристика коммерческого подкупа.
41. Первоначальные следственно-оперативные мероприятия по выявлению коммерческого подкупа.
42. Криминалистическая характеристика злоупотребления мелкого взяточничества.
43. Первоначальные следственно-оперативные мероприятия по выявлению взяточничества.
44. Криминалистическая характеристика злоупотребления служебным положением в коммерческих организациях.
45. Обязательные условия возбуждения уголовных дел по злоупотреблению служебным положением в коммерческой организации.
46. Первоначальные следственно-оперативные мероприятия по расследованию злоупотребления служебным положением в коммерческих организациях.
47. Криминалистическая характеристика служебного подлога.
48. Тождество и различия служебного подлога и подделки документов.
49. Первоначальные следственно-оперативные мероприятия по расследованию служебного подлога.
50. Судебные экспертизы, проводимые при расследовании служебного подлога.
51. Типичные тактические операции, проводимые на последующем этапе расследования преступлений в сфере экономики, совершаемых организованными группами лиц.
52. Судебные экспертизы, назначаемые при расследовании преступлений в сфере экономики, совершенных организованными группами лиц.
53. Криминалистическая характеристика хищений с использованием электронных платежных инструментов.
54. Источники первичной информации о фактах хищения с использованием электронных инструментов.
55. Взаимодействие следователя с территориальными органами в борьбе с экономическими преступлениями и организованной преступностью, а также с экспертно-криминалистической службой.
56. Проведение документальных ревизий и документальных проверок по преступлениям в сфере экономики.
57. Проблемы организации и проведения аудиторской проверки при расследовании экономических преступлений.
58. Криминалистическая характеристика фальшивомонетничества.
59. Предварительные следственно-оперативные мероприятия по выявлению фальшивомонетничества.
60. Судебные экспертизы, проводимые при расследовании фальшивомонетничества.

Тесты

1. Документальные следы хищения денежных средств с расчетного счета юридического лица отражаются:
 - а) в счете-фактуре;
 - б) в балансовом отчете предприятия;
 - в) в платежном поручении.
2. Выемка информации, содержащей сведения о вкладах и счетах граждан,

производится:

- а) по постановлению следователя;
- б) по решению суда;
- в) по постановлению следователя, согласованному с руководителем следственного органа.

3. Акт ревизии используется в доказывании в качестве:

- а) вещественного доказательства;
- б) иного документа;
- в) документа, в котором содержится ориентирующая информация.

4. Для выяснения вопроса о праве юридического лица на выпуск ценных бумаг и их соответствии предъявляемым требованиям назначается:

- а) бухгалтерская экспертиза;
- б) технико-криминалистическая экспертиза документов;
- в) финансово-аналитическая экспертиза.

5. Какой из указанных вопросов может быть разрешен при проведении судебной бухгалтерской экспертизы:

- а) соответствуют ли данные синтетического учета и отчетности первичным документам по оприходованию денежных средств;
- б) соответствуют ли порядок выдачи кредита установленным в данной организации правилам кредитования;
- в) соответствуют ли выдаваемые ценные бумаги характеру сделки между компанией и вкладчиком.

6. Какое из указанных ниже обстоятельство исключает возможность использования акта ревизии в доказывании:

- а) отсутствие в материалах дела требования о проведении ревизии и сопроводительного письма к акту;
- б) отсутствие при проведении ревизии материально-ответственного лица;
- в) отсутствие в материалах дела постановления о признании акта ревизии доказательством.

7. Назовите приемы документальной проверки отдельного бухгалтерского документа:

- а) встречающая, формальная, инвентаризация;
- б) формальная проверка, нормативная проверка, арифметическая проверка;
- в) хронологический анализ, арифметическая проверка, взаимный контроль.

8. Назовите приёмы фактической проверки документальных данных:

- а) инвентаризация, ревизия, взаимный контроль;
- б) контрольное сличение остатков, восстановление количественного учёта, сравнительный анализ операции;
- в) инвентаризация, проверка фактического наличия ценностей, зафиксированных в приходно-расходных документах и материалах инвентаризаций, проверка состояния средств хозяйства, указанных в содержании документа, контрольные операции, получение справок и объяснений.

9. Для решения вопроса о возбуждении уголовного дела по факту фальшивомонетничества после проведения ОРМ «проверочная закупка» следователю предоставляются:

- а) заявление потерпевшего, постановление о передаче материалов следователю, постановление о рассекречивании, постановление о проведении ОРМ, акт пометки и передачи покупателю денежных средств, справка об исследовании поддельной денежной купюры, протокол выемки поддельных денежных купюр;
- б) рапорт сотрудника ОБЭП об обнаружении признаков преступления, постановление о передаче материалов следователю, постановление о рассекречивании, постановление о проведении ОРМ, акт пометки и передачи покупателю денежных средств, справка об исследовании поддельной денежной купюры, акт контрольной закупки, объяснение

участников ОРМ;

в) рапорт сотрудника ОБЭП, постановление о передаче материалов следователю, постановление о рассекречивании, постановление о проведении ОРМ, акт пометки и передачи покупателю денежных средств, справка об исследовании поддельной денежной купюры, протокол выемки поддельных денежных купюр, заключение эксперта о наличии признаков подделки сбытой купюры.

10. К уголовной ответственности за совершение налогового преступления могут быть привлечены:

а) учредители, директор и главный бухгалтер предприятия, организации;

б) только учредители юридического лица;

в) главный бухгалтер, либо другой работник бухгалтерии, внесший в документ неверные сведения.

11. Назовите способы получения бухгалтерских документов для производства судебнобухгалтерской экспертизы:

а) на основании постановления следователя о получении образцов для сравнительного исследования;

б) на основании постановления следователя проводятся обыск, либо выемка, о чём составляется соответствующий протокол;

в) правильный ответ содержится в пунктах «а», «б».

12. Заключение о возможности выплаты предприятием, организацией кредиторской задолженности даётся по результатам производства следующей судебной экспертизы:

а) бухгалтерской;

б) финансово-аналитической;

в) технико-криминалистической.

13. В качестве места происшествия по делам о незаконном предпринимательстве осматриваются:

а) место, указанное как юридический адрес организации;

б) место осуществления незаконной предпринимательской деятельности;

в) место фактического нахождения административных помещений организации.

14. Основанием для возбуждения уголовного дела по ст. 186 УК РФ является:

а) рапорт оперативного работника об обнаружении признаков преступления;

б) справка об исследовании изъятой купюры и объяснения очевидцев произошедшего;

в) протокол осмотра места происшествия, справка об исследовании изъятой купюры и объяснения очевидцев произошедшего.

15. При необходимости проведения документальных проверок, ревизий срок проверки сообщения о преступлении составляет:

а) 30 дней;

б) 10 дней;

в) 3 дня.

16. Имеет ли право представитель потерпевшего юридического лица знакомиться с постановлением о назначении судебной бухгалтерской экспертизы:

а) да;

б) нет;

в) да, но только по окончании предварительного расследования при ознакомлении со всеми материалами дела.

17. Для выяснения вопроса о том, кем выполнена подпись на представленном документе назначается:

а) почерковедческая экспертиза;

б) технико-криминалистическая экспертиза;

в) автороведческая экспертиза.

18. Необходимым признаком лица, привлекаемого к уголовной ответственности за

незаконную предпринимательскую деятельность, является:

- а) нахождение на должности руководителя юридического лица;
- б) регистрация в качестве индивидуального предпринимателя;
- в) фактическое руководство незаконной предпринимательской деятельностью.

20. Подложными документами являются:

- а) бухгалтерские документы, имеющие прямые изменения в виде дописки, подчистки;
- б) бухгалтерские документы, содержащие случайные ошибки;
- в) недооформленные бухгалтерские документы.

21. Повторная судебно-бухгалтерская экспертиза назначается:

- а) в случае возникновения сомнений в обоснованности заключения эксперта-бухгалтера;
- б) в случае если первичная экспертиза проведена ведомственными органами,
- в) в случае получения ответа о невозможности дать заключение.

22. Для установления признаков подделки денежных средств назначается:

- а) технико-криминалистическая экспертиза документов;
- б) экспертиза материалов, веществ и изделий;
- в) трасологическая экспертиза.

23. Являются ли основанием для возбуждения уголовного дела данные об осуществлении предпринимательской деятельности без лицензии:

- а) нет, не являются;
- б) да, являются;
- в) да, если в результате этого деяние причинен крупный ущерб или извлечен доход в крупном размере.

24. Для установления размера ущерба, причиненного имуществу юридического лица, необходимо:

- а) указать размер ущерба в протоколе допроса представителя потерпевшего;
- б) приобщить к материалам уголовного дела справку об ущербе, копию баланса предприятия или накладных на приобретение похищенного, акт ревизии;
- в) получить заключение судебно-бухгалтерской экспертизы.

25. При возбуждении уголовного дела за незаконное получение кредита понятие кредита определяется следующим образом:

- а) ссуда денежных средств на условиях возвратности, предоставляемая одним физическим лицом другому;
- б) ссуда денежных средств на условиях возвратности, предоставляемая одним юридическим лицом другому лицу – заемщику на условиях, определяемых кредитным договором;
- в) любая передача денежных средств на условиях возвратности.