

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ,
МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

ГОУ ВПО Кыргызско-Российский Славянский университет
имени первого Президента Российской Федерации Б.Н. Ельцина



И.И. Голобородько

2024 г.

Судебно- бухгалтерская экспертиза рабочая программа дисциплины (модуля)

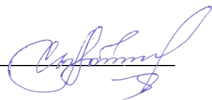
Закреплена за	Административного и финансового права		
Учебный план	g40040140_24_2ю подфт.plx Направление подготовки 40.04.01 - РФ, 530500 - КР Юриспруденция Магистерская программа "Правовое обеспечение экономической безопасности в сфере противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов"		
Квалификация	магистр		
Форма обучения	очная		
Общая трудоемкость	3 ЗЕТ		
Часов по учебному плану	108	Виды контроля в семестрах: экзамены 1	
в том числе:			
аудиторные занятия	32		
самостоятельная работа	40		
экзамены	35,7		

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на	1 (1.1)		Итого	
Неделя	18			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Практические	32	32	32	32
Контактная работа в период экзаменационной	0,3	0,3	0,3	0,3
В том числе инт.	8	8	8	8
В том числе в форме практ.подготовки	2	2	2	2
Итого ауд.	32	32	32	32
Контактная работа	32,3	32,3	32,3	32,3
Сам. работа	40	40	40	40
Часы на контроль	35,7	35,7	35,7	35,7
Итого	108	108	108	108

Программу составил(и):

Сыдыгалиева А.С., к.ю.н..доцент



Рецензент(ы): Директор Учебного центра
Государственной службы финансовой разведки при
Министерстве финансов Кыргызской Республики
Омурбекова Лира Омурбековна

Заведующий кафедрой международного и
конституционного права юридического факультета
КРСУ, д.ю.н., профессор Джумагулов Айдар
Муратович

Рабочая программа дисциплины

Судебно- бухгалтерская экспертиза

разработана в соответствии с ФГОС 3++:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - магистратура по направлению подготовки
40.04.01 Юриспруденция (приказ Минобрнауки России от 25.11.2020 г. № 1451)

составлена на основании учебного плана:

Направление подготовки 40.04.01 - РФ, 530500 - КР Юриспруденция

Магистерская программа "Правовое обеспечение экономической безопасности в сфере противодействия легализации
(отмыванию) преступных доходов"

утвержденного учёным советом вуза от 29.10.2024г. протокол №4

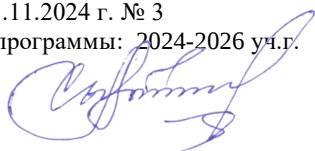
Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Административного и финансового права

Протокол от 01.11.2024 г. № 3

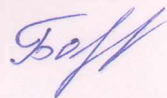
Срок действия программы: 2024-2026 уч.г.

Зав. Кафедрой



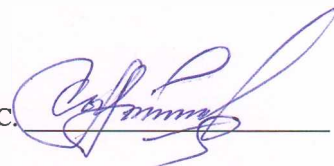
Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Председатель УМС
23.06 2025 г.



Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2025-2026 учебном году на заседании кафедры

Протокол от 29.05 2025 г. № 9
Зав. кафедрой к.ю.н., доцент Сыдыгалиева А.С.



Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Председатель УМС
_____ 2026 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2026-2027 учебном году на заседании кафедры

Протокол от _____ 2026 г. № ____
Зав. кафедрой к.ю.н., доцент Сыдыгалиева А.С. _____

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году

Председатель УМС
_____ 2027 г.

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для
исполнения в 2027-2028 учебном году на заседании кафедры

Протокол от _____ 2027 г. № ____
Зав. кафедрой к.ю.н., доцент Сыдыгалиева А.С. _____

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1	Целью изучения дисциплины «Судебно-бухгалтерская экспертиза» - является формирование у магистрантов профессионального правосознания и целостного представления об основных положениях и нормах данной дисциплины, о методах судебно-бухгалтерской экспертизы используемых при расследовании преступлений в сфере экономической деятельности и изучение возможностей использования научных бухгалтерских знаний в профессиональной деятельности работников следственных органов. Осветить специфику интеграции методов судебной бухгалтерии и смежных юридических дисциплин.
-----	---

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП

Цикл (раздел) ООП:	
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:
2.1.1	Изучение данного курса предполагает знаний уровня бакалавриат
2.1.2	Теория государства и права
2.2	Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:
2.2.1	Актуальные проблемы противодействия и отмыванию преступных доходов и финансирования терроризма и их исследование
2.2.2	Международное таможенное право в сфере ПОДФТ
2.2.3	Отмывание денег и его влияние на экономическую безопасность КР
2.2.4	Правовое регулирование в сфере ПОДФТ для финансово-кредитных институтов
2.2.5	Меры по противодействию отмывания преступных доходов и финансирование терроризма в борьбе с коррупцией

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ПК-1: Способен квалифицированно применять нормативные правовые акты в конкретных сферах юридической деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности

Знать:	
Уровень 1	- понятие объекта, предмета и метода правового регулирования; - правила юридической техники; - принципы профессионального мышления современного юриста, юридическую терминологию; - совокупность источников права по предмету правового регулирования; - соответствующие научные доктрины по предмету правового регулирования.
Уметь:	
Уровень 1	- применять полученные знания, юридическую терминологию, нормы материального и процессуального права в процессе правотворческой деятельности; - разрабатывать план подготовки нормативно-правового акта; - анализировать сведения, необходимые для разработки нормативно-правового акта; - определять объект, предмет и метод правового регулирования подготавливаемого нормативно-правового акта; - руководить рабочей группой разработки нормативно-правового акта; - вести дискуссию при участии в разработке нормативно-правового акта;
Владеть:	
Уровень 1	- способностью формулировать обоснованные предложения о средствах совершенствования правового регулирования по конкретному вопросу; - способностью составлять план подготовки нормативно-правового акта; - навыками работы с правовыми документами; - методикой написания и оформления нормативно-правового акта; - навыками представления разработанного нормативно-правового акта; - навыками организации работы коллектива по созданию нормативно-правового акта, т.е. навыками планирования деятельности, распределения работы между исполнителями и контроля результатов выполнения; - способностью формирования убеждения посредством аргументации; - навыками представления разработанного нормативно-правового акта посредством применения современных презентационных технологий

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

3.1	Знать:
-----	---------------

3.1.1	понятия и сущность хозяйственного учета и его видов, основные цели, принципы и задачи бухгалтерского учета и судебно-бухгалтерской экспертизы, сущность элементов метода бухгалтерского учета, порядок организации и проведения плановых и внеплановых документальных ревизий и судебно-бухгалтерской экспертизы;
3.2	Уметь:
3.2.1	показать содержание дисциплины судебно-бухгалтерской экспертизы, его особенностей на базе новейшего законодательства; применить многообразие бухгалтерских документов, учетных регистров, форм учета в правоприменительной деятельности; выявить особенности правового регулирования процессуального порядка назначения и производства судебно-бухгалтерской экспертизы;
3.3	Владеть:
3.3.1	применения научно-разработанных методик в практической деятельности, в том числе в целях защиты своих прав и законных интересов.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Пр. подг.	Примечание
	Раздел 1. Теоретические и организационные основы бухгалтерского учета							
1.1	Основы правового регулирования бухгалтерского учета /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1			
1.2	Бухгалтерские документы и основы их использования при выявлении и доказывании преступлений. /Пр/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.3	Бухгалтерский баланс и его значение в юридической практике. /Пр/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4	2		Семинар-дискуссия
1.4	Система счетов и двойная запись. План счетов и формы бухгалтерского учета. /Пр/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4	2	2	Семинар-дискуссия
1.5	Использование материалов аналитического учета в юридической практике. /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.6	Основы правового регулирования бухгалтерского учета. /Ср/	1	2	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.7	Бухгалтерские документы и основы их использования при выявлении и доказывании преступлений. /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.8	Инвентаризация и ее значение в деятельности правоохранительных органов. /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.9	Бухгалтерский баланс и его значение в юридической практике. /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.10	Система счетов и двойная запись. План счетов и формы бухгалтерского учета. /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
1.11	Использование материалов аналитического учета в юридической практике. /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			

	Раздел 2. Реализация защитных функций бухгалтерского учета							
2.1	Материалы документальной и фактической проверки в практике ревизионных и правоохранительных органов. /Пр/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4	2		Семинар- дискуссия
2.2	Порядок проведения документальной ревизии и аудиторской проверки /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4	2		Семинар- дискуссия
2.3	Особенности организации и проведения документальной ревизии по инициативе правоохранительных органов. /Ср/	1	2	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
2.4	Материалы документальной и фактической проверки в практике ревизионных и правоохранительных органов. /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.3 Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
2.5	Порядок проведения документальной ревизии и аудиторской проверки /Ср/	1	4	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
2.6	Особенности организации и проведения документальной ревизии по инициативе правоохранительных органов. /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
	Раздел 3. Теоретические, процессуальные и организационные основы судебно-бухгалтерской экспертизы							
3.1	Становление судебной бухгалтерии как экономико-правовой дисциплины. /Ср/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.2	Общие методологические принципы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы. /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.3	Общие методологические принципы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы. /Ср/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.4	Назначение и производство судебно-бухгалтерской экспертизы /Пр/	1	4	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.5	Назначение и производство судебно-бухгалтерской экспертизы /Ср/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.6	Заключение эксперта-бухгалтера и его использование следователем и судом. /Пр/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.7	Заклучение эксперта-бухгалтера и его использование следователем и судом. /Ср/	1	2	ПК-1	Л1.2 Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5			

3.8	Подготовка к зачету /КрЭк/	1	0,3	ПК-1	Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1 Э1 Э2 Э3 Э4			
3.9	/Экзамен/	1	35,7	ПК-1	Э1 Э2 Э3 Э4			

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Вопросы на проверку о уровня обученности Знать

- 1.Сущность и основные задачи бухгалтерского учета
- 2.Объекты бухгалтерского учета и их классификация.
- 3.Методы бухгалтерского учета и его основные элементы.
- 4.Основные принципы (допущения) и требования бухгалтерского учета.
- 5.Систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в КР и РФ.
- 6.Бухгалтерские документы и их классификацию.
- 7.Понятие документооборот в бухгалтерском учете, его стадии.
- 8.Учетные регистры и их классификацию.
- 9.Понятие и виды инвентаризации.
- 10.Порядок проведения инвентаризации. Материалы инвентаризации.
- 11.Содержание и особенности назначения инвентаризации правоохранительными органами.
- 12.Бухгалтерский баланс и его характеристика.
- 13.Содержание и строение бухгалтерского баланса.
- 14.Изменения в балансе, вызываемые хозяйственными операциями.
- 15.Хронологическая и систематическая запись.
- 16.Сущность и значение калькуляции, оценки и отчетности, как элементов метода бухгалтерского учета.
- 17.Счета бухгалтерского учета, их содержание и строение.
- 18.Двойная запись, его принцип.
- 19.Классификацию счетов бухгалтерского учета.
- 20.План счетов бухгалтерского учета
- 21.Понятие синтетического и аналитического учет, их взаимные связи и отношения.
- 22.Методы документальной проверки.
23. Методы фактической проверки.
- 24.Понятие, виды и методы финансового контроля.
- 25.Защитные функции ревизии и контроля.
- 26.Порядок проведения документальной ревизии.
- 27.Документальное оформление результатов ревизии, его структура. Значение акта ревизии.
- 28.Виды документальной ревизии назначаемых правоохранительными органами
- 29.Оценка и использование материалов ревизии на стадии предварительного расследования.
- 30.Становление и развитие судебной бухгалтерии как отрасли научных знаний и учебной дисциплины.
- 31.Понятие, предмет, принципы, задачи, структура и методы судебно-бухгалтерской экспертизы.
- 32.Организацию судебно-бухгалтерской экспертизы
- 33.Правовые основы судебно-бухгалтерской экспертизы
- 34.Методологические принципы судебно-бухгалтерской экспертизы
- 35.Понятие, предмет, принципы, задачи, структура и методы судебно-бухгалтерской экспертизы.
- 36.Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы, их классификацию и особенности исследования некоторых из них.
- 37.Понятие специальных бухгалтерских познаний и формы их использования в правоприменительной деятельности.
- 38.Место судебной бухгалтерии в уголовном, гражданском и арбитражном (РФ) процессе.
- 39.Компетенцию эксперта бухгалтера
- 40.Порядок назначения и производства судебно-бухгалтерской экспертизы в гражданском и арбитражном (РФ) процессах.
- 41.Основания назначения и порядок производства судебно-бухгалтерской экспертизы в уголовном процессе.
- 42.Понятие, значение, структуру и содержание заключения эксперта-бухгалтера.
- 43.Оценка заключения эксперта-бухгалтера следователем и судом.
- 44.Основания для проведения дополнительной и повторной экспертизы.

Вопросы на проверку о уровня обученности Уметь

- 1.Уметь провести оценку материалов инвентаризации органом дознания, следователем, прокурором и судом
- 2.Уметь выявлять способы искажения результатов инвентаризации и методы их выявления
- 3.Уметь раскрыть структуру и содержание мемориально-ордерной формы бухгалтерского учета.
- 4.Уметь раскрыть структуру и содержание журнально-ордерной формы бухгалтерского учета.
- 5.Уметь раскрыть структуру и содержание формы учета Журнал-Главная (упрощенная).
- 6.Уметь раскрыть структуру и содержание автоматизированной (электронной) формы учета.
- 7.Показать умение использовать оценочные показатели и данные аналитического учета в юридической практике.
- 8.Уметь раскрыть особенности организации и проведения документальной ревизии по инициативе правоохранительных органов.
- 9.Уметь провести соотношение между плановой и внеплановой документальной ревизией.
- 10.Уметь провести соотношение между судебно-бухгалтерской экспертизой и плановой (внеплановой) ревизиями

11. Уметь раскрыть подложные записи в аналитическом учете и принципы их обнаружения.
 12. Уметь оформить бухгалтерские документы и учетные регистры по каждой классификационной группе документов.

Вопросы на проверку уровня обученности Владеть

1. Владеть процедурой изъятия бухгалтерских документов работниками правоохранительных органов.
2. Владеть навыками применения теоретических знаний при решении практических задач.
3. Владеть навыками оформления материалов инвентаризации и показать их взаимосвязь на конкретных примерах.
4. Владеть навыками анализа бухгалтерской отчетности

5.2. Темы курсовых работ (проектов)

Курсовые работы по дисциплине не предусмотрены

5.3. Фонд оценочных средств

Примерные тестовые задания для контроля знаний по курсу «Судебно-бухгалтерская экспертиза»

1. Что представляет собой бухгалтерский учет?
 - а) регистрацию некоторых хозяйственных операций в ходе их выполнения, необходимую для правильного текущего руководства деятельностью организации,
 - б) систему сбора и обобщения количественной стороны общественных явлений в целях раскрытия их качественного своеобразия,
 - в) упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах организаций и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций.
2. Какие виды хозяйственных учетов существуют?
 - а) бухгалтерский и статистический,
 - б) оперативно-технический,
 - в) все перечисленные виды учетов.
3. Кто несет ответственность за организацию бухгалтерского учета в организациях?
 - а) материально ответственные лица организации,
 - б) руководитель организации,
 - в) все должностные лица организации,
 - г) главный бухгалтер организации.
4. Кто осуществляет общее методологическое руководство бухгалтерским учетом в Кыргызской Республике?
 - а) Правительство КР;
 - б) Государственная налоговая служба
 - в) Государственный статистический комитет
 - г) Министерство финансов.
 - д) Государственное Агентство по стандартам финансовой отчетности и аудиту
5. Может ли руководитель организации лично вести бухгалтерский учет?
 - а) да, может
 - б) нет, не может
6. В рамках какой дисциплины первоначально возникла судебная бухгалтерия?
 - а) бухгалтерский учет,
 - б) уголовное право,
 - в) криминалистика,
 - г) криминология.
7. Является ли судебная бухгалтерия отраслью права?
 - а) да, является,
 - б) нет, не является.
8. Какой дисциплиной является судебная бухгалтерия?
 - а) правовой,
 - б) экономической,
 - в) экономико-правовой.
9. Что является предметом судебной бухгалтерии?
 - а) хозяйственная деятельность предприятий,
 - б) защитные функции бухгалтерского учета и закономерности их использования в юридической практике,
 - в) хозяйственные операции и достоверность их отражения в системе бухгалтерского учета и отчетности, которые требуют специальных познаний.
10. Действительны ли денежные и расчетные документы без подписи главного бухгалтера?
 - а) да, действительны,
 - б) только расчетные,
 - в) нет, недействительны.
11. На основании чего ведется бухгалтерский учет?
 - а) сводных документов,
 - б) статистических данных,

- в) черновых записей,
г) первичных учетных документов,
д) распоряжений руководителя организации.
12. Является ли документация элементом бухгалтерского учета?
а) да,
б) нет.
13. Какие требования предъявляются к первичным документам, принимаемым к учету?
а) обязательное наличие подписи руководителя организации,
б) форма и содержание документов должна быть утверждена руководителем и главным бухгалтером,
в) наличие наименования документа и подписи должностных лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильное оформление,
г) составление их по форме, содержащейся в альбоме унифицированных форм, и наличие установленных законодательством обязательных реквизитов.
14. Возможно вести бухгалтерский учет без первичных документов?
а) Да, возможно,
б) Нет, невозможно,
в) В некоторых случаях возможно,
г) Все ответы неверны.
15. Когда должен составляться первичный документ?
а) до начала совершения операции,
б) в любое время независимо от совершенной хозяйственной операции,
в) в момент совершения операции или непосредственно после ее окончания,
г) в момент передачи учетного документа работнику бухгалтерии.
д) нет.
16. Могут ли бухгалтерские документы составляться на машинных носителях информации?
а) да, могут,
б) нет, никогда не могут,
в) только отдельные документы,
г) все ответы неверны.
17. Могут ли первичные документы быть изъяты работниками правоохранительных органов?
а) только после возбуждения уголовного дела,
б) до возбуждения уголовного дела,
в) нет, не могут изымать,
г) могут изымать, до и после возбуждения уголовного дела
18. Обязательно ли проведение инвентаризации в случаях стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных обстоятельствах, вызванные экстремальными условиями?
а) Обязательно
б) Необязательно
в) только в случаях ликвидации стихийного бедствия органами Министерства по чрезвычайным ситуациям.
19. Каким образом поступают с излишками, обнаруженными в процессе инвентаризации?
а) зачисляют на затраты производства,
б) возмещают виновные лица,
в) приходуется, и соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации, а у бюджетных организаций на увеличение финансирования,
г) зачисляются на счет организации, проводившей фактическую проверку состояния хозяйственной деятельности.
20. Каким органом определяется состав бухгалтерской отчетности бюджетных организаций?
а) бюджетным комитетом Государственной Думы,
б) руководителем бюджетной организации,
в) Министерством по налогам и сборам,
г) Министерством финансов РФ.
21. Кто несет ответственность за хранение учетных документов и регистров бухгалтерского учета?
а) главный бухгалтер,
б) руководитель организации,
в) работник бухгалтерии,
г) лицо, отвечающее за хранение архивных документов.
22. Сколько лет должны храниться бухгалтерские документы?
а) один год,
б) не более трех лет,
в) не менее пяти лет,
г) бессрочно.
23. Какие из перечисленных документов относятся к первичным бухгалтерским документам?
а) накладные, чеки, кассовые ордера,
б) расчетно-платежные ведомости, товарные и кассовые отчеты,
в) приказы, распоряжения руководителя,
г) правильных ответов нет.
24. Какие из перечисленных документов относятся к накопительным?
а) накладные, кассовые ордера,

б) книги регистрации пропусков, бракеражные журналы, ведомости, лимитно-заборные карты, журналы-ордера.

25. Какие документы называются безденежными? и бухгалтерский учет без первичных документов?

а) Да-б) нет

а) документы, по которым в действительности товарные операции не проводились,

б) документы, которые не несут в себе информацию о движении денежных средств и товарно-материальных ценностей.

в) документы, по которым в действительности деньги не поступали.

26. Какие документы являются подложными?

а) бухгалтерские документы, имеющие прямые изменения в виде дописки, подчистки,

б) бухгалтерские документы, содержащие случайные ошибки,

в) недооформленные бухгалтерские документы.

27. В какой срок акт ревизии, проведенный по инициативе контрольно-ревизионного органа, которым выявлены факты правонарушений в сфере экономики, предоставляется в правоохранительный орган?

а) незамедлительно,

б) в 10-дневный срок,

в) через 1 месяц,

г) по усмотрению руководителя контрольно-ревизионного управления.

28. Может ли ревизор применять методы фактической проверки?

а) да, всегда может,

б) нет, никогда не применяет,

в) применяет в исключительных случаях,

г) применяет по мере необходимости.

29. Что такое недостача при инвентаризации?

а) превышение фактических остатков над книжными (бухгалтерскими),

б) превышение книжных остатков над фактическими,

в) баланс фактического и книжного остатков,

г) все ответы верны.

30. Как поступают с излишком, выявленным при инвентаризации?

а) приходуется,

б) списываются,

в) пропорционально распределяется между членами инвентаризационной комиссии,

г) поступают в подотчет материально-ответственного лица и используются им по своему усмотрению.

31. Допускается ли зачет пересортицы при проведении инвентаризации?

а) да, но только в виде исключения,

б) нет, не зачитывается,

в) только по отдельным видам ценностей,

г) все ответы неверны.

32. Как производится начисление естественной убыли?

а) после инвентаризации при ее наличии и в пределах недостачи,

б) в процессе инвентаризации по любым товарам,

в) после инвентаризации и только в отношении испорченных товаров, боя и лома,

г) все ответы неверны.

33. Как оформляются результаты инвентаризации при количественном учете?

а) заключением инвентаризационной комиссии,

б) инвентаризационной описью, актом результатов инвентаризации,

в) инвентаризационной описью, сличительной ведомостью.

34. Какие приемы используются при проверке взаимосвязанных документов?

а) встречная проверка, взаимный контроль,

б) формальная проверка,

в) хронологический анализ,

г) сравнительный анализ.

35. Какие приемы используются при проверке отдельного бухгалтерского документа?

а) взаимный контроль и хронологический анализ,

б) формальная, нормативная и арифметическая проверка,

в) сравнительный анализ и встречная проверка,

г) взаимный контроль и обратная калькуляция,

д) все ответы неверны.

36. В какой сфере применяется метод восстановления количественного учета?

а) в бюджетной сфере,

б) в финансово-кредитной сфере,

в) на предприятиях торговли и общественного питания,

г) в строительстве.

37. Назовите методы фактической проверки хозяйственной операции?

- а) арифметическая проверка бухгалтерского документа,
б) обратная калькуляция,
в) проведение контрольных операций и контрольных обмеров,
г) инвентаризация.
38. Возможно ли исправления в банковских и кассовых документах?
а) да, возможно,
б) нет, невозможно,
в) только в кассовых документах,
г) только в банковских документах.
39. Какие органы вправе проводить вневедомственные документальные ревизии?
а) Счетная палата,
б) органы государственной налоговой службы,
в) финансовая полиция,
г) все указанные органы.
40. Когда проводится повторная документальная ревизия?
а) в ситуации, если не проводилась инвентаризация,
б) в любых случаях по усмотрению органа дознания, следователя,
в) в ситуации, когда установлен низкий методический уровень первичной ревизии и недобросовестность ревизора по любым мотивам,
г) таких ситуаций не бывает.
41. Каким документом оформляются результаты документальной ревизии?
а) заключением,
б) постановлением,
в) описью,
г) актом,
д) сличительной ведомостью.
42. Кем подписывается акт ведомственной и внутрихозяйственной документальной ревизии?
а) руководителем ведомства,
б) ревизором,
в) ревизором, главным бухгалтером, руководителем ревизуемого предприятия,
г) главным бухгалтером.
43. Кто подписывает акт вневедомственной ревизии, проводимой КРУ?
а) руководитель КРУ, главный бухгалтер,
б) только ревизор, а руководитель и главный бухгалтер расписываются лишь об ознакомлении с актом,
в) руководитель ревизуемого предприятия, ревизор расписывается лишь за ознакомление с актом.
44. Вправе ли руководитель и главный бухгалтер представлять свои возражения по фактам, приведенным в акте ревизии?
а) не вправе,
б) вправе только по ведомственной ревизии,
в) вправе, независимо от вида ревизии
г) все ответы неверны.
45. Предупреждается ли ревизор об уголовной ответственности за составление заведомо ложного акта?
а) да, предупреждается,
б) нет, не предупреждается,
г) только по отдельным видам ревизии.
46. Каким документом оформляются результаты аудиторской проверки?
а) актом аудиторской проверки,
б) аудиторским заключением,
в) справкой индивидуального аудитора.
47. Обязаны ли аудиторы хранить тайну об операциях аудируемых лиц?
а) да, обязаны,
б) нет, не обязаны,
г) по отдельным видам аудиторских проверок.
48. В течение какого времени после получения постановления следователя о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы должен быть выделен эксперт?
а) незамедлительно,
б) в течение 1 дня,
в) в течение 5 дней,
г) в течение 1 месяца.
49. В каких случаях эксперт-бухгалтер обязан проводить судебно-бухгалтерскую экспертизу?
1) если он может ответить хотя бы на один вопрос, поставленный перед ним следователем,
2) только в случаях, если он может ответить на все вопросы, поставленные перед ним следователем,
3) если поставленные вопросы не выходят за пределы его компетенции,
4) верно 1 и 2,
5) верно 2 и 3.

50. Может ли эксперт-бухгалтер применять методы фактической проверки?

- а) да, может,
- б) нет, не может,
- в) только в случаях, если это указано в задании.

51. Что может являться основанием отвода эксперта-бухгалтера по делу?

- а) обнаружение его некомпетентности,
- б) нахождение эксперта-бухгалтера в служебной или иной зависимости от сторон и их представителей,
- в) все перечисленные случаи,
- г) участие его в данном деле в качестве специалиста-бухгалтера.

52. Какой документ составляет эксперт-бухгалтер, когда не может дать заключение по поставленным перед ним вопросам?

- а) справку,
- б) постановление,
- в) мотивированное сообщение,
- г) все ответы неверны.

53. Имеет ли право эксперт-бухгалтер знакомиться с материалами уголовного дела, относящимся к предмету экспертизы?

- а) имеет, до назначения экспертизы по согласованию со следователем,
- б) нет, никогда не имеет,
- в) имеет, только после назначения экспертизы,
- г) имеет, по согласованию с обвиняемыми, подозреваемыми.

54. Имеет ли право, подозреваемый, обвиняемый, знакомиться с постановлением о назначении судебной экспертизы?

- а) да, имеет,
- б) нет, не имеет,
- в) по усмотрению органов предварительного расследования.

55. Допускается ли в заключение эксперта-бухгалтера рассматривать вопросы, касающиеся юридической квалификации и субъективной стороны преступления?

- а) да, допускается,
- б) категорически нет,
- в) иногда возможно.

56. Является ли причиной для самоотвода эксперта его участие в производстве по уголовному делу в качестве специалиста?

- а) да,
- б) нет.

57. Вправе ли специалист-бухгалтер задавать вопросы участникам следственного действия?

- а) да, по своему усмотрению,
- б) да, но только с разрешения дознавателя, следователя, прокурора, и суда
- в) нет, не вправе.

58. Когда назначается дополнительная судебно-бухгалтерская экспертиза?

- а) при несоответствии между выводами проведенной по требованию следователя (суда) ревизии и другими материалами дела,
- б) при обоснованном ходатайстве обвиняемого о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы,
- в) при недостаточной ясности или неполноте заключения эксперта, а также при возникновении новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела.
- г) все ответы неверны.

59. Когда назначается повторная судебно-бухгалтерская экспертиза?

- а) в случае возникновения сомнений в обоснованности заключения эксперта или наличии противоречий в выводах эксперта,
- б) в случае, если первичная ревизия проведена ведомственными органами,
- в) если выявлена недобросовестность эксперта,
- г) все ответы верны.

60. Допускается ли использование в качестве доказательств заключения эксперта и показания эксперта-бухгалтера?

- а) да,
- б) нет,
- в) только заключение эксперта-бухгалтера,
- г) только показания эксперта-бухгалтера.

Решить задачи:

1. Оформить материалы инвентаризации и показать их взаимосвязь на конкретных примерах.
2. Составить наглядно баланс организации и на его примере показать структуру баланса, экономическую группировку информации на балансе. На конкретных примерах пояснить виды изменений баланса под влиянием хозяйственных операций.
3. Решить задачу: с применением плана счетов бухгалтерского учета составить бухгалтерские проводки и внести

информацию на счета по следующим хозяйственным операциям – 1. Получены деньги на расчетный счета от поставщиков за товары в сумме 58000 сом. Остаток на расчетном счете составил 120000 сом. С расчетного счета деньги сняты в кассу в сумме 25000. Остаток в кассе 100 сом. Из кассы выдана заработная плата в сумме 20000 сом. Также из кассы выдана сумма в подотчет Иванову на приобретение малоценных и быстроизнашиваемых предметов 2000 сом. Согласно авансового отчета Иванова оприходовано МБП на сумму 1500 сом, а остаток средств возвращен в кассу.

4. Решить задачу: Открыть к синтетическому счету 1600 «Товарно-материальные запасы» два субсчета, а к субсчетам по три аналитических счета третьего порядка и на их примере показать взаимосвязь между одним синтетическим и аналитическими счетами. Исходные данные: счет 1600: остаток счета на начало отчетного периода составил 320000 сом. За месяц поступило ценностей на 90000 сом и израсходовано на сумму 277589 сом. Сальдо конечное определите самостоятельно.

5. Изучив тему "Порядок проведения документальной ревизии" составить примерный акт документальной ревизии.

6. Составить образец постановления о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы.

Решить задачи:

1. С применением плана счетов бухгалтерского учета составить бухгалтерские проводки и внести информацию на счета по следующим хозяйственным операциям – 1. Получены деньги на расчетный счета от поставщиков за товары в сумме 58000 сом. Остаток на расчетном счете составил 120000 сом. С расчетного счета деньги сняты в кассу в сумме 25000. Остаток в кассе 100 сом. Из кассы выдана заработная плата в сумме 20000 сом. Также из кассы выдана сумма в подотчет Иванову на приобретение малоценных и быстроизнашиваемых предметов 2000 сом. Согласно авансового отчета Иванова оприходовано МБП на сумму 1500 сом, а остаток средств возвращен в кассу.

2. Открыть к синтетическому счету 1600 «Товарно-материальные запасы» два субсчета, а к субсчетам по три аналитических счета третьего порядка и на их примере показать взаимосвязь между одним синтетическим и аналитическими счетами. Исходные данные: счет 1600: остаток счета на начало отчетного периода составил 320000 сом. За месяц поступило ценностей на 90000 сом и израсходовано на сумму 277589 сом. Сальдо конечное определите самостоятельно.

3. На счете 1600 товарно-материальных запасов на общую сумму 150000 сом. За месяц получено товаров на сумму 10000 сом, отпущено в производство на 25000 сом. Определить сальдо конечное по счету 1600 и открыть к этому синтетическому счету три аналитических счета и на их примере показать взаимосвязь одного синтетического счета и нескольких аналитических счетов.

4. В кассе 5000 сом на начало месяца. Из кассы выдано в подотчет Асанову А. 3000 сом. Согласно авансового отчета Асанова А. оприходовано малоценных и быстроизнашиваемых предметов на сумму 1300, микрокалькулятор на сумму 1600 сом. Остаток сумму Асанов А. вернул в кассу. Составить проводки по операциям.

5.4. Перечень видов оценочных средств

Устный опрос
Тест
Решение задач
Экзамен

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	олкаченко А.А., Эриашвили Н.Д., Кеворкова Ж.А., Бобошко В.И., Суглобов А.Е., Бородин В.А., Харабет К.В., Карпова В.В., Арабян К.К., Виноградова М.М.	Судебная бухгалтерия. : Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлениям подготовки «Юриспруденция», «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»	М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017
Л1.2	Е.Р. Российская	Судебно-бухгалтерская экспертиза: учебное пособие для студентов вузов	— М. : ЮНИТИ-ДАНА 2017
Л1.3	Зелинская М.В.	Судебно-бухгалтерская экспертиза практикум для обучающихся по направлению подготовки бакалавриата «Экономика», профиль (направленность) Бухгалтерский учет, анализ и аудит	Краснодар, Саратов: Южный институт менеджмента, Ай Пи Эр Медиа 2018

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
--	---------------------	----------	-------------------

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Теплая Н.В.	Основы бухгалтерского учета и финансово-экономического анализа. Ч.1. Теоретические основы бухгалтерского учета : учебное пособие	Москва : Российский государственный университет правосудия 2019
Л2.2	Е. Ф. Горбатова, Н. С. Узунова.	Вопросы и ответы для подготовки к итоговому контролю по дисциплине «Судебно-бухгалтерская экспертиза» : учебное пособие	Университет экономики и управления 2017
Л2.3	Львова И.Г.	Судебно-правовая бухгалтерия. Практикум	— Омск : Омская юридическая академия, 2018

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

Э1	Официальный сайт Министерства юстиции КР	minjust.gov.kg
Э2	Официальный сайт Верховного суда КР	sot.kg
Э3	Официальный сайт Кабинета Министров КР	http:// www.gov.kg/
Э4	Государственный центр судебных экспертиз при Министерстве юстиции КР	http://minjust.gov.kg/ru/news/view/id/1202/
Э5	Электронная библиотека КРСУ	http://lib.krsu.edu.kg/

6.3. Перечень информационных и образовательных технологий

6.3.1 Компетентностно-ориентированные образовательные технологии

6.3.1.1	1. Традиционные образовательные технологии-семинары.
6.3.1.2	2. Инновационные образовательные технологии - использование на семинарских занятиях интерактивных методов обучения (мозговой штурм, ролевая игра, работа в малых группах, семинар- дискуссия).
6.3.1.3	3. Информационные образовательные технологии – использование компьютерной техники при проведении учебных занятий для выработки умения работать с информацией (проектор, электронная мультимедийная доска, переносной ноутбук, электронная библиотека)

6.3.2 Перечень информационных справочных систем и программного обеспечения

6.3.2.1	1. Официальный сайт Министерства юстиции КР minjust.gov.kg
6.3.2.2	2. Официальный сайт Верховного суда КР sot.kg
6.3.2.3	3 Официальный сайт Кабинета Министров КР http:// www.gov.kg/
6.3.2.4	4 Государственный центр судебных экспертиз при Министерстве юстиции КР http://minjust.gov.kg/ru/news/view/id/1202/
6.3.2.5	5 Электронная библиотека КРСУ http://lib.krsu.edu.kg/

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

7.1	В ходе проведения занятий используются:
7.2	503 - интерактивная доска, мультимедийный комплекс, видеонаблюдение, доступ к сети Интернет
7.3	508 – интерактивная доска, мультимедийный комплекс, видеонаблюдение, доступ к сети Интернет
7.4	506 – мультимедийный комплекс с доступом к сети Интернет
7.5	512 – переносной мультимедийный комплекс с доступом к сети Интернет
7.6	417 – переносной мультимедийный комплекс с доступом к сети Интернет
7.7	401 – переносной мультимедийный комплекс с доступом к сети Интернет
7.8	403 – переносной мультимедийный комплекс с доступом к сети Интернет
7.9	501 Центр тестирования КРСУ оборудованный 20 компьютерами, видеонаблюдением, базой тестовых заданий и
7.10	доступом в Интернет
7.11	504 – читальный зал библиотеки оборудованный 20 компьютерами с доступом к сети Интернет и электронной
7.12	библиотеке

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Порядок и условия изучения дисциплины.

На организационном или первом занятии преподаватель должен довести до сведения магистрантов, что при работе над этой дисциплиной особое внимание следует обратить:- на то, что судебно-бухгалтерская экспертиза - это комплексная прикладная дисциплина, которая находится на стыке экономических и юридических знаний, следовательно перед изучением дисциплины судебно-бухгалтерская экспертиза необходимо обратиться к теории бухгалтерского учета. Изучение основ бухгалтерского учета может быть успешным лишь при условии напряженной систематической работы магистранта в течение всей учебно-экзаменационной сессии. После изучения основных понятий бухгалтерского учета, методологии его ведения – магистрант может перейти к изучению 2-го раздела курса, который строится на основных

теоретических и методологических понятиях бухгалтерского учета и состоит их теоретических и правовых основ аудиторской деятельности, документальной ревизии и судебно-бухгалтерской экспертизы.

Для подготовки к семинарским занятиям преподавателю и магистранту необходимо использовать тематику рабочей программы дисциплины (РПД) с подробным ее изучением.

Правовые отрасли оснащены всякого рода справочниками, вполне доступны ресурсы информационных сайтов государственных органов (Министерства юстиции, Верховного суда, Государственного центра судебных экспертиз при Министерстве юстиции КР, Государственной службы финансовой разведки и другие), а также международных организаций (ФАТФ, ЕАГ и др.).

При подготовке к итоговому экзамену необходимо изучить или повторить пройденный материал, вопросы семинаров, предыдущих тем с использованием дидактических материалов тематики этих тем, а также следить за изменением и динамикой законодательства в сфере ПФТД/ЛПД, бухгалтерского учета и финансовой отчетности, использовать данные СМИ, печатных изданий в сфере политики противодействия терроризму и легализации преступных доходов, финансовому расследованию. При подготовке к экзамену необходимо подробно и внимательно изучить вопросы и обратить внимание на изучение и изложение общих положений норм международного права, и сопутствующих действующих НПА в сфере противодействия терроризму и легализации преступных доходов, финансовым расследованиям в Кыргызской Республике и Российской Федерации.

1. Решение задач - это процесс решения некоторого числа отдельных задач, которые содержат информацию о финансовых операциях, совершенных в процессе хозяйственной деятельности. Студентам необходимо внимательно ознакомиться с содержанием задания,

Подумать над тем, что означает каждое число в задаче. Постараться представить то, о чем говорится в задаче. Основная часть задач содержит информацию о совершенных финансовых операциях, которые необходимо отразить в системе экономической информации, посредством применения методов бухгалтерского учета, таких как счета, двойная запись. С их использованием необходимо составить бухгалтерские проводки, с проводок перенести информацию на счета бухгалтерского учета и решить задачу. Задачи ориентированы на то, чтобы закрепить пройденный теоретический материал по теории бухгалтерского учета, для того чтобы иметь представление об предмете и объектах судебно-бухгалтерской экспертизы.

Отдельные задачи посвящены контрольным и процессуальным действиям, оценке хозяйственной деятельности, которые требуют составления определенных материалов и итоговых документов этих контрольных действий. Поэтому студентам необходимо вспомнить порядок проведения контрольных мероприятий, и основываясь на нормативных актах регламентирующих процедуру контроля, экспертизы составить эти документы.

Следует помнить, что решение каждой учебной задачи должно доводиться до окончательного логического ответа, которого требует условие, и по возможности с выводом. Полученный результат следует проверить способами, вытекающими из существа данной задачи.

Тест

Рекомендации по работе с тестовой системой дисциплины.

При рубежном контроле части учебной программы используется тестовая система. В предложенном комплекте аттестационного педагогического материала используется четыре формы тестовых заданий:

- задания с выбором одного правильного ответа;
- задания открытой формы;
- задания на установление правильной последовательности;
- задания на установление соответствия.

Методика проведения теста

1. Продолжительность проведения теста – сорок пять минут.
2. Количество вопросов - 40

Тесты можно использовать как на любом этапе обучения, так и при изучении нового материала, его закреплении и обобщении и при итоговом контроле.

Тесты выполняют одновременно целый ряд функций:

1. Контролирующую;
2. Обучающую;
3. Развивающую;
4. Воспитывающую;
5. Диагностическую;
6. Прогностическую.

Основными этапами любого тестирования являются:

- 1.Целеполагание т.е постановка конкретных целей перед тестированием и понятных обучающимся.
- 2.Подготовка и сбор информации для составления теста, соответствие их программе, учебному и пройденному материалу.
- 3.Разработка и конструирование теста, т.е. выбор определенных видов тестовых вопросов и заданий с учетом определенных требований:
надежность, точность, лаконичность;
недопустимость применения двусмысленных вопросов;
использование дополнительной литературы, НПА
- 5.Непосредственно тестирование
- 6.После проведения тестирования наступает обработка теста, т.е. проверка с помощью ключа
- 7.Итогом результатов тестирования должен стать анализ результатов.
- 8.Публикация результатов тестирования.

Требования к ответу:

выбор единственно правильного ответа;

выбор множественного ответа

расположение объектов в определенном порядке;

“открытые” тесты, где необходимо вписать “пропущенные” слова.

Рекомендации по подготовке к экзамену.

При подготовке к экзамену студентам необходимо использовать собственные наработки, полученные в ходе подготовки к семинарским занятиям, а также основные тезисы, содержащиеся в источниках, рекомендованных к прочтению и изучению в рамках настоящей дисциплины.

Порядок контроля знаний по дисциплине.

Текущий контроль осуществляется на семинарских занятиях. Цель контроля – проверка усвоения обозначенных вопросов, наличия конспекта (в соответствии с программой). Периодичность – согласно расписанию. Семинарские занятия проводятся в форме диалога, разбора проектов юридических документов, нормативных правовых актов, обсуждения основных проблем темы в соответствии с вопросами с использованием интерактивных методов обучения, а в некоторых случаях на основе подготовленного конспекта или иной письменной работы. При этом занятия могут проводиться дистантно, с использованием современных информационных технологий

Результаты выполнения этих заданий являются основанием для выставления оценок текущего контроля.

Выполнение всех заданий является обязательным для всех магистрантов. Магистранты, не выполнившие в полном объеме все эти задания, не допускаются к сдаче зачета.

Промежуточный контроль осуществляется в тестовой форме и в форме решения практических задач.

Для оценки текущей и промежуточной успеваемости предлагается использовать 100-балльную шкалу. Это максимальное количество баллов, которое может получить студент при отличном усвоении теоретического материала, демонстрации практических навыков во время семинарских занятий и выполнении заданий.

Практические занятия проводятся как в традиционной форме с применением творческих заданий, так и с использованием дистанционных технологий. Все участники образовательного процесса (преподаватель и магистранты) взаимодействуют друг с другом, обмениваются информацией, совместно решают проблемы, моделируют ситуации.

Практические занятия проводятся в соответствии с тематическим планом курса. На каждом семинарском занятии обсуждаются вопросы и решаются задачи по теме семинара. К их обсуждению (решению) магистранты должны готовиться дома, в письменной форме. При подготовке к семинарским занятиям следует использовать материалы, рекомендуемые преподавателем. По возможности на каждом семинарском занятии преподаватель дает оценку работы студентов, высказывает пожелания по подготовке к следующему семинару. При оценивании учитываются все виды заданий, выполненных студентом.

Самостоятельная работа включает в себя работу с конспектами лекций, изучение и конспектирование дополнительной литературы в соответствии программой дисциплины, решение ситуационных задач, подготовка к деловой игре, сообщений, оформление документов.

Самостоятельная работа выполняется обучающимися магистрантами в свободное время от основных занятий время в произвольном режиме.

Контроль и оценка выполняемой самостоятельной работы осуществляется преподавателем в пределах времени, отведенного на обязательные учебные занятия по дисциплине.

Самостоятельная работа магистрантов в ходе семестра является важной составной частью учебного процесса и необходима для закрепления и углубления знаний, полученных в период сессии на лекциях, практических и интерактивных занятиях, а также для индивидуального изучения дисциплины в соответствии с программой и рекомендованной литературой.

Контроль качества самостоятельной работы может осуществляться с помощью устного опроса на практических занятиях.

Интерактивные формы проведения семинарских занятий.

Семинар-дискуссия. . Как интерактивный метод обучения означает исследование или разбор. Образовательной дискуссией называется целенаправленное, коллективное обсуждение конкретной проблемы (ситуации), сопровождающееся обменом идеями, опытом, суждениями, мнениями в составе группы. Дискуссия предусматривает обсуждение какого-либо вопроса или группы связанных вопросов компетентными лицами с намерением достичь взаимоприемлемого решения. Дискуссия является разновидностью спора, близкой к полемике, и представляет собой серию утверждений, по очереди высказываемых участниками. Заявления последних должны относиться к одному и тому же предмету или теме, что сообщает обсуждению необходимую связность.

Диспут. Происходит от латинского *disputare* — рассуждать, спорить. В тех ситуациях, когда речь идет о диспуте, имеется в виду коллективное обсуждение нравственных, политических, литературных, научных, профессиональных и других проблем, которые не имеют общепринятого, однозначного решения. В процессе диспута его участники высказывают различные суждения, точки зрения, оценки на те или иные события, проблемы. Важной особенностью диспута является строгое соблюдение заранее принятого регламента и темы.

**МЕЖГОСУДАРСТВЕННАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
КЫРГЫЗСКО-РОССИЙСКИЙ СЛАВЯНСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ ПЕРВОГО ПРЕЗИДЕНТА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ Б.Н. ЕЛЬЦИНА
РЕЦЕНЗИЯ**

на рабочие программы дисциплин, формирующие профессиональные (ПК) реализуемые по основной профессиональной образовательной программе высшего образования 40.04.01 РФ и 530500 КР «Юриспруденция». Магистерская программа «Правовое обеспечение экономической безопасности в сфере противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов»).

Составители:

Сыдыгалиева Айнаш Сагынковна – кандидат юридических наук, доцент;
Токтогонова Гуляй Кожогуловна – кандидат юридических наук, доцент;
Назарбекова Гульнура Назарбековна – кандидат юридических наук, доцент;
Койчукулова Жаухар Бердикеевна – кандидат юридических наук, доцент;
Иманкулова Айзада Нурбековна – кандидат юридических наук, доцент.

Рецензенты:

Директор Учебного центра Государственной службы финансовой разведки при Министерстве финансов Кыргызской Республики Омурбекова Л.О.

Заведующий кафедрой Международного и конституционного права д.ю.н., профессор Джумагулов А.М.

Следующие рабочие программы дисциплин являются частью основной профессиональной образовательной программы высшего профессионального образования по направлению 530500 КР (40.03.01 – РФ) «Юриспруденция»:

№	Наименование дисциплины	Формируемые компетенции	Зачетные единицы	Академические часы
1.	Цифровые технологии в юриспруденции	ОПК-1: ОПК-7	2	72
2.	Актуальные проблемы противодействия и отмыванию преступных доходов терроризма и их исследование	ОПК-3; ОПК-4	4	144
3.	Национальное законодательство в сфере ПОДФТ	ПК-1	4	144
4.	Отмывание денег и его влияние на экономическую безопасность КР	ПК-1	2	72
5.	Правовые основы деятельности надзорных органов в сфере противодействия отмыванию преступных доходов	ПК-1	4	144
6.	Меры по противодействию отмывания преступных доходов и финансирование терроризма в борьбе с коррупцией	ПК-1	2	72
7.	Риск ориентированный подход в финансово кредитных учреждениях.	ПК-1	2	72
8.	Риск ориентированный подход в банковской сфере (альтернатива)	ПК-1	2	72
9.	Процедура применения механизмов замораживания, ареста и конфискации преступных активов.	ПК-1	2	72

	Режим тайн в регулировании финансовых отношений (альтернатива)			
10.	Судебно-бухгалтерская экспертиза Судебно-экономическая экспертиза. (альтернатива)	ПК-1	3	108
11.	Цифровые финансовые активы	ПК-2	4	144
12.	Международное сотрудничество в сфере ПОДФТ	ПК-2	2	72
13.	Типологии отмывания денег и финансирования терроризм	ПК-2	3	108
14.	Правовое регулирование экономической безопасности (факультатив)	ПК-2	2	72
15.	Международные стандарты по ПОДФТ	ПК-3	2	72
16.	Правовое регулирование в сфере ПОДФТ для финансово-кредитных институтов	ПК-3	2	72
17.	Правовое регулирование деятельности не финансовых институтов сфере ПОДФТ	ПК-3	2	72
18.	Информационная безопасность	ПК-3	2	72
19.	Конвенции и рекомендации в сфере противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма. ФАТФ (группа разработчиков финансовых мер борьбы с отмыванием денег) (альтернатива)	ПК-3	3	108
20.	Международное таможенное право в сфере ПОДФТ. Превентивные меры по противодействию отмывания преступных доходов и финансирования терроризма в сфере ФКУ (альтернатива)	ПК-3	2	72
21.	Система оценки рисков отмывания денег и финансирования террористической деятельности	ПК-4	3	108
22.	НИР	УК-1; УК-2; УК-3; УК-4; УК-5; УК-6; ОПК-1; ОПК-2; ОПК-3; ОПК-4; ОПК-5; ОПК-6; ОПК-7; ПК-1; ПК-2; ПК-3; ПК-4/	15	540
23.	НИС	УК-1; УК-2; УК-3; УК-4; УК-5; УК-6; ОПК-1; ОПК-2; ОПК-3; ОПК-4; ОПК-5;	6	216

		ОПК-6; ОПК-7; ПК-1; ПК-2; ПК-3; ПК-4;		
24.	Учебная (ознакомительная) практика	УК-1; УК-2; УК-3; УК-4; УК-5; УК-6; ОПК-1;	6	216
25.	Практика по профилю профессиональной деятельности	ОПК-2; ОПК-3; ОПК-4; ОПК-5; ОПК-6; ОПК-7; ПК-1; ПК-2; ПК-3; ПК-4.	6	216
26.	Преддипломная практика		9	324

Данные рабочие программы дисциплин, формирующие профессиональные компетенции (ПК) в рамках реализации по основной профессиональной образовательной программе (ОПОП) высшего образования 40.04.01 РФ и 530500 КР «Юриспруденция». Магистерская программа «Правовое обеспечение экономической безопасности в сфере противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов»).

Рабочие программы обеспечивают комплексное освоение магистрантами знаний, умений и навыков, необходимых для формирования устойчивых профессиональных компетенций, а также отвечают требованиям государственных образовательных стандартов, профессиональных стандартов и потребностям работодателей.

Программы дисциплин детально проработаны и содержат четко сформулированные цели и задачи, направленные на достижение конкретных результатов обучения. Структура программ включает все необходимые элементы, такие как аннотация, цели и задачи дисциплины, перечень формируемых компетенций, содержание дисциплины, тематический план, формы и средства контроля, оценочные средства и учебно-методическое обеспечение.

Формируемые компетенции, содержание учебного материала, тематический план, описание методов и средств обучения, контрольные мероприятия и оценочные средства.

Дисциплины, формирующие профессиональные компетенции (ПК), ориентированы на глубокое освоение специальных правовых дисциплин, позволяющих магистрантам эффективно решать правовые задачи в различных отраслях права и правоприменительной практике.

Таким образом, рабочие программы дисциплин разработаны на высоком профессиональном уровне, обеспечивают комплексный подход к формированию общепрофессиональных и профессиональных компетенций.

Данные рабочие программы дисциплин рекомендованы к использованию в образовательном процессе и могут служить основой для дальнейшего совершенствования подготовки специалистов в области юриспруденции.

Внутренние рецензенты:

Заведующий кафедрой Международного и конституционного права д.ю.н., профессор Джумагулов А.М.



Внешний рецензент:

Директор Учебного центра Государственной службы финансовой разведки при Министерстве финансов Кыргызской Республики
Омурбекова Л.О.

