

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«САРАТОВСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЮРИДИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ»
Кафедра правовой психологии, судебной экспертизы и педагогики

УТВЕРЖДАЮ
Первый проректор,
проректор по учебной работе
С.Н.Туманов



_____ 2017 г.

**Рабочая программа дисциплины
«Использование полиграфа в раскрытии и
расследовании преступлений»**

по специальности 40.05.02 Правоохранительная деятельность

специализация «Административная деятельность»

квалификация «юрист»

форма обучения – очная, заочная

Саратов – 2017

Содержание

1. Область применения и нормативные ссылки.....	3
2. Цель и задачи освоения дисциплины.....	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы	4
4. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины	4
5. Объем дисциплины	5
6. Структура учебной дисциплины	5
7. Содержание дисциплины	8
8. Методические указания обучающимся	32
9. Фонд оценочных средств	35
10. Перечень основной и дополнительной литературы	43
11. Информационное и программное обеспечение	45
12. Материально-техническое обеспечение дисциплины	45

1. Область применения и нормативные ссылки

Настоящая программа учебной дисциплины устанавливает минимальные требования к знаниям и умениям обучающегося и определяет содержание и виды учебных занятий и отчетности. Программа предназначена для преподавателей, ведущих данную дисциплину и обучающихся по специальности 40.05.02 Правоохранительная деятельность, изучающих дисциплину «Использование полиграфа в раскрытии и расследовании преступлений».

Программа разработана в соответствии с:

- Федеральным государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по специальности 40.05.03 «Судебная экспертиза», утвержденным приказом Министерством образования и науки РФ от 16 ноября 2016 г. № 1424;
- Порядком организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры, утвержденным Приказом Министерства образования и науки РФ от 5 апреля 2017 г. № 301;
- Образовательной программой по специальности 40.05.02 Правоохранительная деятельность ;
- Учебным планом Академии по специальности 40.05.02 Правоохранительная деятельность утвержденным в 2017 г. (для 2017 года набора).

2. Цель и задачи освоения дисциплины

Цель курса – изучение теоретических и прикладных основ современных психофизиологических инструментальных методов выявления скрываемой информации с использованием полиграфа, используемых при раскрытии преступлений.

Задачи курса:

- овладение знаниями об основных психофизиологических реакциях организма при возникновении феномена скрываемой информации;
- овладение методиками изучения фальсифицированных бухгалтерских учетных и отчетных документов для профилактики, предупреждения и пресечения экономических преступлений;
- исследование возможностей психофизиологической инструментальной детекции лжи в рамках специально организованного процесса психофизиологического воздействия на опрашиваемого при проведении опроса с использованием полиграфа (ОИП);
- изучение правовых, организационных, методологических и практических основ проведения опроса с использованием полиграфа (ОИП).

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к вариативной части и является дисциплиной по выбору по специальности 40.05.02 Правоохранительная деятельность специализация «Административная деятельность»

Изучение данной дисциплины базируется на знаниях, умениях и навыках, полученных при изучении следующих дисциплин: уголовное право, юридическая психология

Положения дисциплины могут быть использованы в дальнейшем при изучении следующих дисциплин: уголовный процесс.

4. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

В результате освоения дисциплины обучающийся осваивает следующие компетенции:

№ п/п	Код по ФГОС	Компетенция	Приобретаемые знания, умения, навыки
1.	ПК-2	способностью принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законодательством Российской Федерации, юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства	В результате освоения дисциплины обучающийся приобретает следующие навыки: Знать: теоретические и прикладные основы психофизиологического исследования с использованием полиграфа. Уметь: анализировать информацию, полученную с помощью полиграфа. Владеть: навыками использования полиграфа в уголовном процессе
2.	ПК-14	способностью применять в профессиональной деятельности теоретические основы раскрытия и расследования преступлений, использовать в целях установления объективной истины по конкретным делам технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий, формы организации и методику раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений	Знать: возможности исследования с использованием полиграфа в уголовном процессе, способы фальсификации учетных и отчетных документов. Уметь: обоснованно назначать ОИП, документальную ревизию и судебно-бухгалтерскую экспертизу при расследовании преступлений для выявления ложной, скрываемой информации. Владеть: навыками оценки заключений специалиста – полиграфолога и бухгалтера-эксперта.
3.	ПК-19	способностью эффективно	Знать: теоретические основы

		использовать при выполнении профессиональных задач специальную технику, применяемую в деятельности правоохранительного органа, по линии которого осуществляется подготовка специалистов	психофизиологических исследований с помощью полиграфа. Уметь: применять методы психофизиологических исследований с помощью полиграфа в правоохранительной деятельности. Владеть: методикой психофизиологического исследования с помощью полиграфа в правоохранительной деятельности.
4.	ПК-20	способностью применять при решении профессиональных задач психологические методы, средства и приемы	Знать: теоретические основы психофизиологических исследований с помощью полиграфа. Уметь: применять методы психофизиологических исследований с помощью полиграфа в правоохранительной деятельности. Владеть: методикой психофизиологического исследования с помощью полиграфа в правоохранительной деятельности.
5.	ПК-28	способностью применять методы проведения прикладных научных исследований, анализа и обработки их результатов	Знать: теоретические основы психофизиологических исследований. Уметь: применять методы психофизиологических исследований с помощью полиграфа для решения поставленных задач. Владеть: методикой психофизиологического исследования с помощью полиграфа.

5. Объем дисциплины

Очная форма обучения. Курс 5. Семестр 9. Форма промежуточной аттестации – зачет. Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетных единицы (72 часа).

Общая трудоемкость (зач. ед / часы)	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)			Самостоятельная работа Самост. работа	Промежуточная аттестация	
	Всего (часы)	Лекционные занятия	практические (семинарские) занятия		Зачет	Экзамен
2/72	56	20/4*	36/12*	16	+	-

6. Структура учебной дисциплины

6. Структура учебной дисциплины

6.1. Тематический план дисциплины «Использование полиграфа в раскрытии и расследовании преступлений» для очной формы обучения:

№ п/п	Наименование модулей, разделов и тем	Общее кол-во часов	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)			Кол-во часов на сам. работу	Форма Контроля
			всего	лекции	семинары		
1	Раздел 1. Понятие и виды лжи. Основные приемы выявления лжи, скрываемой информации Тема 1. Понятие лжи. Вербальные и невербальные проявления лжи	3	1	1	-	2	Опрос
2	Тема 2. Основные приемы разоблачения ложных показаний. Тактико-психологические приемы разоблачения лжи	4	2	1	1	2	Опрос
3	Тема 3. Психологические приемы разоблачения лжи	4	2	1	1	2	Опрос
4	Тема 4. Понятие "детектор лжи". Основные теории инструментальной детекции лжи	3	2	1	1/1*	1	Круглый стол Кейс-метод
5	Тема 5. Правовые основы применения полиграфа	3	2	1	1/1*	1	Круглый стол Кейс-метод
6	Тема 6. Аппаратные (информационные) каналы полиграфа	4	2	1	1/1*	2	Лекция-конференция Тренинг
7	Тема 7. Процедура опроса с использованием полиграфа (ОИП)	5	3	2/2*	1/1*	2	Лекция-конференция Тренинг
8	Раздел 2. Методика	5	4	2	2	1	Устный

	исследования лжи в бухгалтерских учетных и отчетных документах. Тема 8. Методы документальной и фактической проверки хозяйственной деятельности в практике ревизионных и правоохранительных органов.						опрос, доклад или реферат
9	Тема 9. Экспертное исследование фальсификации бухгалтерских документов и счетов.	5	4	2	2	1	Устный опрос, доклад или реферат, решение задач
10	Тема 10. Экспертное исследование фальсификации бухгалтерской отчетности.	5	4	2	2	1	Устный опрос, доклад или реферат, решение задач
11	Тема 11. Экспертное исследование операций с основными средствами организации.	3	2	-	2	1	Устный опрос, доклад или реферат, решение задач
12	Тема 12. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами.	3	2	-	2	1	Устный опрос, доклад или реферат, решение задач
13	Тема 13. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате (ТЗП).	3	2	-	2	1	Устный опрос, доклад или реферат, решение задач
14	Тема 14. Экспертное исследование кассовых и расчетных операций.	3	2	-	2	1	Устный опрос, доклад или реферат, решение задач
15	Тема 15. Экспертное исследование операций по	4	2	-	2	2	Устный опрос, доклад или реферат,

	производству, реализации и формированию себестоимости продукции.						решение задач
16	Тема 16. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.	4	2	-	2	2	Устный опрос, доклад или реферат, решение задач
17	Тема 17. Документально-ревизионное исследование хозяйственной деятельности.	5	4	2	2	1	Устный опрос, доклад или реферат, составление процессуальных документов
18	Тема 18. Назначение и проведение судебно-бухгалтерской экспертизы хозяйственной деятельности.	6	4	2	2	2	Устный опрос, доклад или реферат, составление процессуальных документов
	Итого	72	46	20	36	16	Зачет

Примечание:

* - Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия) в интерактивной форме.

7. Содержание дисциплины

Раздел 1. Понятие и виды лжи. Основные приемы выявления лжи, скрываемой информации

Тема 1. Понятие лжи. Вербальные и невербальные проявления лжи

Лекция (1 ч.)

1. Понятие и виды скрываемой информации.

2. Характеристика и различия заведомо ложных показаний и непреднамеренно ложных сообщений.
3. Характеристика пассивной и активной лжи.

Самостоятельная работа обучающихся (2 ч.)

1. Понятие и виды скрываемой информации.
2. Характеристика и различия заведомо ложных показаний и непреднамеренно ложных сообщений.
3. Характеристика пассивной и активной лжи.
4. Понятие и характеристика самоговора и оговора других лиц.
5. Ложное алиби, его виды.

Контрольные вопросы

1. Понятие и виды скрываемой информации.
2. Характеристика и различия заведомо ложных показаний и непреднамеренно ложных сообщений.
3. Характеристика пассивной и активной лжи.
4. Понятие и характеристика самоговора и оговора других лиц.
5. Ложное алиби, его виды.

Перечень основной и дополнительной литературы

Основная литература

1. Чуфаровский Ю. В. Юридическая психология: учебник – М.: Проспект, 2009. – 469 с.
2. Китаев-Смык Л.А. Психология стресса. М.: издательство МГУ, 1983. С. 2 – 31.

Дополнительная литература

1. Психология: Учебник / П.С. Гуревич. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 332 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=452129>.

Тема 2. Основные приемы разоблачения ложных показаний. Тактико-психологические приемы разоблачения лжи

Лекция (1 ч.)

1. Методы разоблачения лжи и выявления скрываемой информации.
2. Общая характеристика тактико-психологических приемов разоблачения лжи, используемых в следственной практике.

Семинарское занятие (1 ч.)

1. Методы разоблачения лжи и выявления скрываемой информации.
2. Общая характеристика тактико-психологических приемов разоблачения лжи, используемых в следственной практике.
3. Методы убеждения, использования положительных свойств и «слабых мест» личности.

4. Пресечение лжи, выжидание, инерция - как приемы разоблачения ложных показаний.
5. Внезапность и последовательность предъявления доказательств.
6. Отвлечение внимания, создание впечатления «незаполненности», хорошей осведомленности следователя как приемы выявления скрываемых обстоятельств.
7. Форсированный темп допроса.

Самостоятельная работа обучающихся (2 ч.)

1. Методы разоблачения лжи и выявления скрываемой информации.
2. Общая характеристика тактико-психологических приемов разоблачения лжи, используемых в следственной практике.
3. Методы убеждения, использования положительных свойств и «слабых мест» личности.
4. Пресечение лжи, выжидание, инерция - как приемы разоблачения ложных показаний.
5. Внезапность и последовательность предъявления доказательств.
6. Отвлечение внимания, создание впечатления «незаполненности», хорошей осведомленности следователя как приемы выявления скрываемых обстоятельств.
7. Форсированный темп допроса.

Контрольные вопросы

1. Методы разоблачения лжи и выявления скрываемой информации.
2. Общая характеристика тактико-психологических приемов разоблачения лжи, используемых в следственной практике.
3. Методы убеждения, использования положительных свойств и «слабых мест» личности.
4. Пресечение лжи, выжидание, инерция - как приемы разоблачения ложных показаний.
5. Внезапность и последовательность предъявления доказательств.
6. Отвлечение внимания, создание впечатления «незаполненности», хорошей осведомленности следователя как приемы выявления скрываемых обстоятельств.
7. Форсированный темп допроса.

Перечень основной и дополнительной литературы

Основная литература

1. Чуфаровский Ю. В. Юридическая психология: учебник – М.: Проспект, 2009. – 469 с.
2. Китаев-Смык Л.А. Психология стресса. М.: издательство МГУ, 1983. С. 2 – 31.

Дополнительная литература

1. Психология: Учебник / П.С. Гуревич. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 332 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=452129>.

Тема 3. Психологические приемы разоблачения лжи

Лекция (1 ч.)

1. Понятие и общая характеристика вербальных и невербальных проявлений лжи.
2. Особенности речевых высказываний, свидетельствующие об эмоциональной напряженности.
3. Признаки лжи в мимике, глазах, движениях.

Семинарское занятие (1 ч.)

1. Понятие и общая характеристика вербальных и невербальных проявлений лжи.
2. Особенности речевых высказываний, свидетельствующие об эмоциональной напряженности.
3. Признаки эмоциональной напряженности в голосе.
4. Признаки лжи в мимике лица и в глазах.
5. Движения человека, свидетельствующие о его неискренности.

Самостоятельная работа обучающихся (2 ч.)

1. Понятие и общая характеристика вербальных и невербальных проявлений лжи.
2. Особенности речевых высказываний, свидетельствующие об эмоциональной напряженности.
3. Признаки эмоциональной напряженности в голосе.
4. Признаки лжи в мимике лица и в глазах.
5. Движения человека, свидетельствующие о его неискренности.

Контрольные вопросы

1. Понятие и общая характеристика вербальных и невербальных проявлений лжи.
2. Особенности речевых высказываний, свидетельствующие об эмоциональной напряженности.
3. Признаки эмоциональной напряженности в голосе.
4. Признаки лжи в мимике лица и в глазах.
5. Движения человека, свидетельствующие о его неискренности.

Перечень основной и дополнительной литературы

Основная литература

1. Чуфаровский Ю. В. Юридическая психология: учебник – М.: Проспект, 2009. – 469 с.
2. Китаев-Смык Л.А. Психология стресса. М.: издательство МГУ, 1983. С. 2 – 31.

Дополнительная литература

1. Психология: Учебник / П.С. Гуревич. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 332 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=452129>.

Тема 4. Понятие "детектор лжи". Основные теории инструментальной детекции лжи

Лекция (1 ч.)

1. Понятие «детектор лжи».

2. Классификация детекторов лжи.
3. Основные цели использования полиграфа.

Семинарское занятие (1 ч.)*

1. Понятие «детектор лжи».
2. Классификация детекторов лжи.
3. Основные цели использования полиграфа.
4. Основные теории инструментальной детекции лжи.

Круглый стол

Основные задачи «круглого стола»: обсуждение в ходе дискуссии одной-двух проблемных, острых ситуаций по теме «Понятие "детектор лжи". Основные теории инструментальной детекции лжи»; иллюстрация мнений, положений с использованием различных наглядных материалов (схемы, диаграммы, графики, аудио-, видеозаписи, фото-, кинодокументы); тщательная подготовка основных выступающих, включающая не только подготовку докладов, обзоров, но и аргументированное высказывание своего мнения, взгляда на рассматриваемые проблемы.

Кейс-метод

Метод анализа конкретной ситуации, основанный на моделировании ситуации или использования реальной ситуации в целях анализа данного случая, выявления проблем, поиска альтернативных решений и выработки оптимального решения проблем, с использованием приобретенных теоретических знаний по теме «Понятие "детектор лжи". Основные теории инструментальной детекции лжи».

Самостоятельная работа обучающихся (1 ч.)

1. Понятие «детектор лжи».
2. Классификация детекторов лжи.
3. Основные цели использования полиграфа.
4. Основные теории инструментальной детекции лжи.

Контрольные вопросы

1. Понятие «детектор лжи».
2. Классификация детекторов лжи.
3. Основные цели использования полиграфа.
4. Основные теории инструментальной детекции лжи.

Перечень основной и дополнительной литературы

Основная литература

1. Чуфаровский Ю. В. Юридическая психология: учебник – М.: Проспект, 2009. – 469 с.
2. Китаев-Смык Л.А. Психология стресса. М.: издательство МГУ, 1983. С. 2 – 31.
3. Холодный Ю. И. Применение полиграфа: тернистый путь эволюции терминологии // Юридическая психология. – 2012. – № 2. – С. 32. – 36.

Дополнительная литература

1. Орлов Ю. К. Использование полиграфа в уголовном процессе: рекомендации по оценкам экспертиз // Уголовный процесс. – 2013. - № 8. – С. 64. -73.
2. Воробьев А. Г. О полиграфе как средстве оценки степени исправления осужденных военнослужащих: новый подход к старой проблеме // Право в Вооруженных Силах. – 2012. - № 11. – С.106. – 110.
3. Комиссарова Я.В., Семенов В.В. особенности невербальной коммуникации в ходе расследования преступлений. М., 2004.
4. Комиссарова Я. В. Обоснованность методик экспертиз с применением полиграфа // Уголовный процесс. – 2013. - № 7. – С.74. – 83.

Тема 5. Правовые основы применения полиграфа

Лекция (1 ч.)

1. Правовые основы использования полиграфа в уголовном процессе.
2. Применение полиграфа в сфере гражданско-правовых и трудовых отношений.

Семинарское занятие (1 ч.)*

1. Правовые основы использования полиграфа в уголовном процессе.
2. Соответствие применения полиграфа положениям Конституции РФ, Федерального закона "Об оперативно-розыскной деятельности" и другим нормативным документам.
3. Применение полиграфа в сфере гражданско-правовых и трудовых отношений.
4. Использование полиграфа в кадровых проверках сотрудников правоохранительных органов.

Круглый стол

Основные задачи «круглого стола»: обсуждение в ходе дискуссии одной-двух проблемных, острых ситуаций по теме «Правовые основы применения полиграфа»; иллюстрация мнений, положений с использованием различных наглядных материалов (схемы, диаграммы, графики, аудио-, видеозаписи, фото-, кинодокументы); тщательная подготовка основных выступающих, включающая не только подготовку докладов, обзоров, но и аргументированное высказывание своего мнения, взгляда на рассматриваемые проблемы.

Кейс-метод

Метод анализа конкретной ситуации, основанный на моделировании ситуации или использования реальной ситуации в целях анализа данного случая, выявления проблем, поиска альтернативных решений и выработки оптимального решения проблем, с использованием приобретенных теоретических знаний по теме «Правовые основы применения полиграфа».

Самостоятельная работа обучающихся (1 ч.)

1. Правовые основы использования полиграфа в уголовном процессе.
2. Соответствие применения полиграфа положениям Конституции РФ, Федерального закона "Об оперативно-розыскной деятельности" и другим нормативным документам.

3. Применение полиграфа в сфере гражданско-правовых и трудовых отношений.
4. Использование полиграфа в кадровых проверках сотрудников правоохранительных органов.

Контрольные вопросы

1. Правовые основы использования полиграфа в уголовном процессе.
2. Соответствие применения полиграфа положениям Конституции РФ, Федерального закона "Об оперативно-розыскной деятельности" и другим нормативным документам.
3. Применение полиграфа в сфере гражданско-правовых и трудовых отношений.
4. Использование полиграфа в кадровых проверках сотрудников правоохранительных органов.

Перечень основной и дополнительной литературы

Основная литература

1. Чуфаровский Ю. В. Юридическая психология: учебник – М.: Проспект, 2009. – 469 с.
2. Китаев-Смык Л.А. Психология стресса. М.: издательство МГУ, 1983. С. 2 – 31.
3. Холодный Ю. И. Применение полиграфа: тернистый путь эволюции терминологии // Юридическая психология. – 2012. – № 2. – С. 32. – 36.

Дополнительная литература

1. Орлов Ю. К. Использование полиграфа в уголовном процессе: рекомендации по оценкам экспертиз // Уголовный процесс. – 2013. - № 8. – С. 64. -73.
2. Воробьев А. Г. О полиграфе как средстве оценки степени исправления осужденных военнослужащих: новый подход к старой проблеме // Право в Вооруженных Силах. – 2012. - № 11. – С.106. – 110.
3. Комиссарова Я.В., Семенов В.В. особенности невербальной коммуникации в ходе расследования преступлений. М., 2004.
4. Комиссарова Я. В. Обоснованность методик экспертиз с применением полиграфа // Уголовный процесс. – 2013. - № 7. – С.74. – 83.

Тема 6. Аппаратные (информационные) каналы полиграфа

Лекция (ч.)

1. Регистрация верхнего (грудного) и нижнего (брюшного) дыхания.
2. Регистрации сердечно-сосудистой активности: пульса, кровенаполнения сосудов и/или артериального давления.
3. Регистрация электрокожной проводимости (сопротивления кожи, кожно-гальванического рефлекса).
4. Датчики тремора (двигательной активности) и голоса.

Лекция-конференция

Цель лекции – подвести итоги путем всестороннего обсуждения основных изученных вопросов по теме «Аппаратные (информационные) каналы полиграфа». В задачи лекции-конференции входит отработка обучающимися умения ставить

вопросы и давать на них ответы, обучение искусству аргументации, доказывания, опровержения, учета различных взглядов, позиций и мнений.

Семинарское занятие (1 ч.)*

1. Регистрация верхнего (грудного) и нижнего (брюшного) дыхания.
2. Регистрации сердечно-сосудистой активности: пульса, кровенаполнения сосудов и/или артериального давления.
3. Регистрация электрокожной проводимости (сопротивления кожи, кожно-гальванического рефлекса).
4. Датчики тремора (двигательной активности) и голоса.

Тренинг

Получения навыков и умений по теме «Аппаратные (информационные) каналы полиграфа», посредством выполнения последовательных действий, направленных на овладение навыками фиксации и подключения датчиков полиграфа.

Самостоятельная работа обучающихся (2 ч.)

1. Регистрация верхнего (грудного) и нижнего (брюшного) дыхания.
2. Регистрации сердечно-сосудистой активности: пульса, кровенаполнения сосудов и/или артериального давления.
3. Регистрация электрокожной проводимости (сопротивления кожи, кожно-гальванического рефлекса).
4. Датчики тремора (двигательной активности) и голоса.

Контрольные вопросы

1. Регистрация верхнего (грудного) и нижнего (брюшного) дыхания.
2. Регистрации сердечно-сосудистой активности: пульса, кровенаполнения сосудов и/или артериального давления.
3. Регистрация электрокожной проводимости (сопротивления кожи, кожно-гальванического рефлекса).
4. Датчики тремора (двигательной активности) и голоса.

Перечень основной и дополнительной литературы

Основная литература

1. Чуфаровский Ю. В. Юридическая психология: учебник – М.: Проспект, 2009. – 469 с.
2. Китаев-Смык Л.А. Психология стресса. М.: издательство МГУ, 1983. С. 2 – 31.
3. Холодный Ю. И. Применение полиграфа: тернистый путь эволюции терминологии // Юридическая психология. – 2012. – № 2. – С. 32. – 36.

Дополнительная литература

1. Орлов Ю. К. Использование полиграфа в уголовном процессе: рекомендации по оценкам экспертиз // Уголовный процесс. – 2013. - № 8. – С. 64. -73.

2. Воробьев А. Г. О полиграфе как средстве оценки степени исправления осужденных военнослужащих: новый подход к старой проблеме // Право в Вооруженных Силах. – 2012. - № 11. – С.106. – 110.
3. Комиссарова Я.В., Семенов В.В. особенности невербальной коммуникации в ходе расследования преступлений. М., 2004.
4. Комиссарова Я. В. Обоснованность методик экспертиз с применением полиграфа // Уголовный процесс. – 2013. - № 7. – С.74. – 83.

Тема 7. Процедура опроса с использованием полиграфа (ОИП)

Лекция (2 ч.)*

1. Основные этапы проведения ОИП
2. Основные принципы подготовки вопросов для тестирования.
3. Отличия прямого и непрямого методов ОИП.

Лекция-конференция

Цель лекции – подвести итоги путем всестороннего обсуждения основных изученных вопросов по теме «Процедура опроса с использованием полиграфа (ОИП)». В задачи лекции-конференции входит отработка обучающимися умения ставить вопросы и давать на них ответы, обучение искусству аргументации, доказывания, опровержения, учета различных взглядов, позиций и мнений.

Семинарское занятие (1 ч.)*

1. Основные этапы проведения ОИП
2. Предварительное интервью или предтестовая беседа.
3. Стимулирующий тест.
4. Опрос с использованием полиграфа.
5. Завершающий этап.
6. Основные принципы подготовки вопросов для тестирования.
7. Отличия прямого и непрямого методов ОИП.

Тренинг

Получения навыков и умений по теме «Процедура опроса с использованием полиграфа (ОИП)», посредством выполнения последовательных действий, направленных на овладение навыками проведения процедуры ОИП.

Самостоятельная работа обучающихся (2 ч.)

1. Основные этапы проведения ОИП
2. Предварительное интервью или предтестовая беседа.
3. Стимулирующий тест.
4. Опрос с использованием полиграфа.
5. Завершающий этап.
6. Основные принципы подготовки вопросов для тестирования.
7. Отличия прямого и непрямого методов ОИП.

Контрольные вопросы

1. Основные этапы проведения ОИП
2. Предварительное интервью или предтестовая беседа.
3. Стимулирующий тест.
4. Опрос с использованием полиграфа.
5. Завершающий этап.
6. Основные принципы подготовки вопросов для тестирования.
7. Отличия прямого и непрямого методов ОИП.

Перечень основной и дополнительной литературы

Основная литература

1. Чуфаровский Ю. В. Юридическая психология: учебник – М.: Проспект, 2009. – 469 с.
2. Китаев-Смык Л.А. Психология стресса. М.: издательство МГУ, 1983. С. 2 – 31.
3. Холодный Ю. И. Применение полиграфа: тернистый путь эволюции терминологии // Юридическая психология. – 2012. – № 2. – С. 32. – 36.

Дополнительная литература

1. Орлов Ю. К. Использование полиграфа в уголовном процессе: рекомендации по оценкам экспертиз // Уголовный процесс. – 2013. - № 8. – С. 64. -73.
2. Воробьев А. Г. О полиграфе как средстве оценки степени исправления осужденных военнослужащих: новый подход к старой проблеме // Право в Вооруженных Силах. – 2012. - № 11. – С.106. – 110.
3. Комиссарова Я.В., Семенов В.В. особенности невербальной коммуникации в ходе расследования преступлений. М., 2004.
4. Комиссарова Я. В. Обоснованность методик экспертиз с применением полиграфа // Уголовный процесс. – 2013. - № 7. – С.74. – 83.

Раздел 2. Методика исследования лжи в бухгалтерских учетных и отчетных документах.

Тема 8. Методы документальной и фактической проверки хозяйственной деятельности в практике ревизионных и правоохранительных органов.

Лекция (2 часа).

1. Понятие и классификация методов и методики исследования документальных данных.
2. Содержание методов документальной проверки и их применение в деятельности правоохранительных и контролирующих органов.
3. Направления использования методов фактической проверки в юридической практике.

Практическое (семинарское) занятие (2 часа)

1. Понятие методов и методики исследования документальных данных.

2. Классификация методов исследования документальных данных (по назначению, по сфере применения, по формам отражения замаскированных правонарушений, по объектам, по способам исследования).
3. Формальная и нормативная проверка документов.
4. Арифметическая и встречная проверка документов.
5. Метод взаимного контроля документов.
6. Методы фактической проверки.

Самостоятельная работа (1 час)

1. Восстановление учетных записей на основе документов.
2. Метод обратной калькуляции при списании и расходовании сырья.
3. Инвентаризация товарно-материальных ценностей и денежных средств.
4. Контрольный запуск сырья (материалов) в производство.
5. Контрольные обмеры выполненных работ.
6. Получение письменных справок от организаций и должностных лиц.

Контрольные вопросы:

1. Понятие и классификация методов и методики исследования документальных данных.
2. Содержание методов документальной проверки и их применение в деятельности правоохранительных и контролирующих органов.
3. Направления использования методов фактической проверки в юридической практике.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. [Гетьман В. Г.](#) Бухгалтерский учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2017. - 601 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535748>
2. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник для бакалавров / Е. С. Дубоносов. - 4-е изд., перераб. и доп. - М. : Изд-во Юрайт, 2016. - 278 с.
3. Толкаченко, А.А. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие: / А.А. Толкаченко, Н.Д. Амаглобели, В.А. Бородин; Под ред. Толкаченко А.А., - 5-е изд., перераб. и доп. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 239 с.:
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=884168>

Дополнительная литература:

1. Нелезина, Е. П. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов / Е. П. Нелезина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2012. - 167 с. -
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=394822>
2. Потапова, Е.А. Бухгалтерский учет: конспект лекций / Е.А. Потапова. - М.: Проспект, 2013.

3. [Суглобов А. Е.](http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=549080) Бухгалтерский учет и анализ: Учебник / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, С.А. Хмелев [и др.]; под ред. д-ра экон. наук, проф. А.Е. Суглобова. - М.: РИОР: ИНФРА-М, 2017. - 478 с. - <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=549080>
4. Судебная бухгалтерия: пособ. для студ. ВУЗов./ [Толкаченко А. А. и др.]; под ред. А. А. Толкаченко, В.А. Бородина.– 2-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007.
5. Судебно-бухгалтерская экспертиза: пособ. для студ. ВУЗов./ [Е.Р. Российская и др.]; под ред. Е.Р. Российской, Н.Д. Эриашвили.– М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2006.

Тема 9. Экспертное исследование фальсификации бухгалтерских документов и счетов *Лекция (2 часа)*.

1. Понятие, классификация и реквизиты бухгалтерских документов.
2. Способы фальсификации документов.
3. Значение бухгалтерских документов в расследовании экономических преступлений.
4. Сущность бухгалтерского счета и двойной записи.
5. Использование оценочных показателей синтетического и аналитического учета в юридической практике.

Практическое (семинарское) занятие (2 часа)

1. Понятие и составление первичных учетных документов.
2. Учетные регистры
2. Понятие, виды и строение бухгалтерского счета.
2. Особенности бухгалтерских записей на активных и пассивных счетах.
3. Заккрытие бухгалтерского счета.
4. Понятие синтетического и аналитического учета.

Самостоятельная работа (1 час)

1. Понятие и значение синтетических и аналитических счетов.
2. Понятие и значение субсчетов.
3. Значение и содержание плана счетов бухгалтерского учета.
8. Роль и значение оборотной ведомости.
9. Значение и виды оценочных показателей в юридической практике.

Контрольные вопросы:

1. Понятие, классификация и реквизиты бухгалтерских документов.
2. Способы фальсификации документов.
3. Значение бухгалтерских документов в расследовании экономических преступлений.
4. Сущность бухгалтерского счета и двойной записи.

5. Использование оценочных показателей синтетического и аналитического учета в юридической практике.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. Алексеева, Г.И. Бухгалтерский учет: Учебник / С.Р. Богомолец, Г.И. Алексеева, Т.П. Алавердова; Под ред. С.Р. Богомолец. - М.: МФПУ Синергия, 2013. - 720 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=451136#none>
2. Гетьман В. Г. Бухгалтерский учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2017. - 601 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535748>
3. Толкаченко, А.А. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие: / А.А. Толкаченко, Н.Д. Амаглобели, В.А. Бородин; Под ред. Толкаченко А.А., - 5-е изд., перераб. и доп. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 239 с.:
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=884168>

Дополнительная литература:

1. Ерофеева, В.А. Бухгалтерский учет: краткий курс лекций / В.А. Ерофеева, О.В. Тимофеева. - М.: Юрайт, ИД Юрайт, 2013.
2. Лунева, А.М. Бухгалтерский учет: Учебное пособие / М.П. Переверзев, А.М. Лунева; Под общ. ред. М.П. Переверзев. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013.
3. Мельник М. В. Практикум по бухгалтерскому учету и анализу : учеб. пособие / М.В. Мельник, С.Е. Егорова, Н.Г. Кулакова, Л.А. Юданова. - М. : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2017. - 120 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792681>
4. Суглобов А. Е. Бухгалтерский учет и анализ: Учебник / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, С.А. Хмелев [и др.]; под ред. д-ра экон. наук, проф. А.Е. Суглобова. - М.: РИОР: ИНФРА-М, 2017. - 478 с. -
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=549080>
5. Судебная бухгалтерия: пособ. для студ. ВУЗов./ [Толкаченко А. А. и др.]; под ред. А. А. Толкаченко, В.А. Бородина.– 2-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007.

Тема 10. Экспертное исследование фальсификации бухгалтерской отчетности

Лекция (2 часа)

1. Понятие, значение, виды и строение бухгалтерского баланса.
2. Типы изменений в балансе.
3. Способы фальсификации бухгалтерского баланса.

Практическое (семинарское) занятие (2 часа)

1. Содержание актива.
2. Содержание пассива.
3. Методики выявления фальсификации бухгалтерского баланса.

Самостоятельная работа (1 час)

1. Виды бухгалтерских балансов и особенности их составления.
2. Пользователи бухгалтерского баланса.
3. Анализ бухгалтерского баланса.

Контрольные вопросы:

1. Понятие, значение, виды и строение бухгалтерского баланса.
2. Типы изменений в балансе.
3. Способы фальсификации бухгалтерского баланса.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. Алексеева, Г.И. Бухгалтерский учет: Учебник / С.Р. Богомолец, Г.И. Алексеева, Т.П. Алавердова; Под ред. С.Р. Богомолец. - М.: МФПУ Синергия, 2013. - 720 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=451136#none>
2. Бабаев Ю. А. Бухгалтерский финансовый учет: Учебник / Ю.А.Бабаев, А.М.Петров и др.; Под ред. Ю.А.Бабаева - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Вузов. учеб.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 463 с.:
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=473546>
3. Гетьман В. Г. Бухгалтерский учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2017. - 601 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535748>

Дополнительная литература:

1. Ерофеева, В.А. Бухгалтерский учет: краткий курс лекций / В.А. Ерофеева, О.В. Тимофеева. - М.: Юрайт, ИД Юрайт, 2013.
2. Лунева, А.М. Бухгалтерский учет: Учебное пособие / М.П. Переверзев, А.М. Лунева; Под общ. ред. М.П. Переверзев. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013.
3. Мельник М. В. Практикум по бухгалтерскому учету и анализу : учеб. пособие / М.В. Мельник, С.Е. Егорова, Н.Г. Кулакова, Л.А. Юданова. - М. : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2017. - 120 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792681>
4. Неселовская, Т.М. Бухгалтерский учет: Учебник / Т.М. Неселовская. - М.: ИНФРА-М, 2013.
5. Суглобов А. Е. Бухгалтерский учет и анализ: Учебник / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, С.А. Хмелев [и др.]; под ред. д-ра экон. наук, проф. А.Е. Суглобова. - М.: РИОР: ИНФРА-М, 2017. - 478 с. -
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=549080>

Тема 11. Экспертное исследование операций с основными средствами организации

Практическое (семинарское) занятие (2 часа)

1. Понятие, классификация и оценка основных средств.
2. Первичный и аналитический учет наличия и движения основных средств.
3. Синтетический учет наличия и движения основных средств.
4. Виды нарушений в учете основных средств и методика их выявления.

Самостоятельная работа (1 час)

1. ПБУ «Учет основных средств» 6/01 от 03. 03. 2001г. № 26н (от 27.11.2006 г.).
2. Общероссийский классификатор основных средств (ОКОФ) ОК 013-94.
3. ФЗ «О лизинге».
4. ФЗ «Об аренде».
5. Учет амортизации основных средств.
6. Особенности учета арендованных основных средств.

Контрольные вопросы:

1. Понятие, классификация и оценка основных средств.
2. Первичный и аналитический учет наличия и движения основных средств.
3. Синтетический учет наличия и движения основных средств.
4. Виды нарушений в учете основных средств и методика их выявления.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. Алексеева, Г.И. Бухгалтерский учет: Учебник / С.Р. Богомолец, Г.И. Алексеева, Т.П. Алавердова; Под ред. С.Р. Богомолец. - М.: МФПУ Синергия, 2013. - 720 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=451136#none>
2. Гетьман В. Г. Бухгалтерский учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2017. - 601 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535748>
3. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник для бакалавров / Е. С. Дубоносов. - 4-е изд., перераб. и доп. - М. : Изд-во Юрайт, 2016. - 278 с.

Дополнительная литература:

1. Ерофеева, В.А. Бухгалтерский учет: краткий курс лекций / В.А. Ерофеева, О.В. Тимофеева. - М.: Юрайт, ИД Юрайт, 2013.
2. Кондраков, Н.П. Бухгалтерский учет на малых предприятиях: Учебное пособие / Н.П. Кондраков, И.Н. Кондраков. - М.: Проспект, 2013.
3. Лунева, А.М. Бухгалтерский учет: Учебное пособие / М.П. Переверзев, А.М. Лунева; Под общ. ред. М.П. Переверзев. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013.
4. Мельник М. В. Практикум по бухгалтерскому учету и анализу : учеб. пособие / М.В. Мельник, С.Е. Егорова, Н.Г. Кулакова, Л.А. Юданова. - М. : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2017. - 120 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792681>

5. Неселовская, Т.М. Бухгалтерский учет: Учебник / Т.М. Неселовская. - М.: ИНФРА-М, 2013.

Тема 12. Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами

Практическое (семинарское) занятие (2 часа)

1. Понятие, задачи учета и классификация материально-производственных запасов.
2. Документальное оформление поступления материальных запасов
3. Учет производственных запасов на складах и в бухгалтерии.
4. Синтетический учет производственных запасов.
5. Виды нарушений в учете производственных запасов и методика их выявления.

Самостоятельная работа (1 час)

1. ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» от 09. 07. 2001 г. № 44н (в ред.от 27. 11. 2006 г.).
2. Методы учета и оценки производственных запасов.
3. Документальное оформление учета материалов на складах.
4. Документальное оформление учета материалов в бухгалтерии.

Контрольные вопросы:

1. Понятие, задачи учета и классификация материально-производственных запасов.
2. Документальное оформление поступления материальных запасов
3. Учет производственных запасов на складах и в бухгалтерии.
4. Синтетический учет производственных запасов.
5. Виды нарушений в учете производственных запасов и методика их выявления.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. Алексеева, Г.И. Бухгалтерский учет: Учебник / С.Р. Богомолец, Г.И. Алексеева, Т.П. Алавердова; Под ред. С.Р. Богомолец. - М.: МФПУ Синергия, 2013. - 720 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=451136#none>
2. [Гетьман В. Г.](#) Бухгалтерский учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2017. - 601 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535748>
3. Толкаченко, А.А. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие: / А.А. Толкаченко, Н.Д. Амаглобели, В.А. Бородин; Под ред. Толкаченко А.А., - 5-е изд., перераб. и доп. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 239 с.:
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=884168>

Дополнительная литература:

1. Ерофеева, В.А. Бухгалтерский учет: краткий курс лекций / В.А. Ерофеева, О.В. Тимофеева. - М.: Юрайт, ИД Юрайт, 2013.
2. Лунева, А.М. Бухгалтерский учет: Учебное пособие / М.П. Переверзев, А.М. Лунева; Под общ. ред. М.П. Переверзев. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013.
3. [Мельник М. В.](#) Практикум по бухгалтерскому учету и анализу : учеб. пособие / М.В. Мельник, С.Е. Егорова, Н.Г. Кулакова, Л.А. Юданова. - М. : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2017. - 120 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792681>
4. Неселовская, Т.М. Бухгалтерский учет: Учебник / Т.М. Неселовская. - М.: ИНФРА-М, 2013.

Тема 13. Экспертное исследование операций по труду и заработной плате (ТЗП)

Практическое (семинарское) занятие (2 часа)

1. Задачи, виды, формы и системы оплаты труда, порядок ее начисления.
1. Состав фонда заработной платы и выплат социального характера.
2. Документы по учету личного состава, труда и его оплаты.
3. Документальное оформление работ и выплата по договорам гражданско-правового характера.
5. Синтетический учет расчетов по оплате труда.
6. Учет удержаний из заработной платы.
7. Виды нарушений в учете труда и его оплаты и методика их выявления.

Самостоятельная работа (1 час)

1. Федеральный закон от 28.12.2017 N 421-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части повышения минимального размера оплаты труда до прожиточного минимума трудоспособного населения".
2. Постановление Правительства РФ «Об особенностях порядка начисления средней заработной платы от 11. 04. 2003 г. № 213 с изм. От 13. 07. 2006 г..
4. Постановление Правительства РФ от 29. 04. 2006 г. № 256 «О размере тарифной ставки (оклада) первого разряда и о межразрядных тарифных коэффициентах единой тарифной сетки по оплате труда работников федеральных государственных учреждений от 30. 09. 2006 г.
5. Трудовой кодекс РФ (в ред. от 20. 04. 2007 г.

Контрольные вопросы:

1. Задачи, виды, формы и системы оплаты труда, порядок ее начисления.
4. Состав фонда заработной платы и выплат социального характера.
5. Документы по учету личного состава, труда и его оплаты.
6. Документальное оформление работ и выплата по договорам гражданско-правового характера.
5. Синтетический учет расчетов по оплате труда.
6. Учет удержаний из заработной платы.

7. Виды нарушений в учете труда и его оплаты и методика их выявления.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. Алексеева, Г.И. Бухгалтерский учет: Учебник / С.Р. Богомолец, Г.И. Алексеева, Т.П. Алавердова; Под ред. С.Р. Богомолец. - М.: МФПУ Синергия, 2013. - 720 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=451136#none>
2. Гетьман В. Г. Бухгалтерский учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2017. - 601 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535748>
3. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник для бакалавров / Е. С. Дубоносов. - 4-е изд., перераб. и доп. - М. : Изд-во Юрайт, 2016. - 278 с.

Дополнительная литература:

1. Кондраков, Н.П. Бухгалтерский учет на малых предприятиях: Учебное пособие / Н.П. Кондраков, И.Н. Кондраков. - М.: Проспект, 2013.
2. Лунева, А.М. Бухгалтерский учет: Учебное пособие / М.П. Переверзев, А.М. Лунева; Под общ. ред. М.П. Переверзев. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013.
3. Мельник М. В. Практикум по бухгалтерскому учету и анализу : учеб. пособие / М.В. Мельник, С.Е. Егорова, Н.Г. Кулакова, Л.А. Юданова. - М. : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2017. - 120 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792681>
4. Нелезина, Е. П. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов / Е. П. Нелезина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2012. - 167 с. -
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=394822>
5. Суглобов А. Е. Бухгалтерский учет и анализ: Учебник / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, С.А. Хмелев [и др.]; под ред. д-ра экон. наук, проф. А.Е. Суглобова. - М.: РИОР: ИНФРА-М, 2017. - 478 с. -
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=549080>

Тема 14. Экспертное исследование кассовых и расчетных операций

Практическое (семинарское) занятие (2 часа)

1. Понятие кассовых операций.
2. Учет поступления и выбытия денежных средств.
3. Санкции за нарушение условий ведения кассовых операций.
4. Формы безналичных расчетов и порядок открытия расчетного счета.
5. Порядок проведения операций по расчетному счету.
6. Виды нарушений в учете денежных средств и безналичных расчетах, методика их выявления.

Самостоятельная работа (1 час)

1. Указание ЦБ РФ «О предельном размере расчетов наличными деньгами и расходовании денег, поступивших в кассу юридического лица или кассу индивидуального предпринимателя» от 20. 06. 2007 г. № 1843н.
2. Инструкция ЦБ РФ «О ведении кассовых операций».
3. Положение о лицензировании деятельности по изготовлению защищенной от подделок полиграфической продукции, в том числе бланков ценных бумаг, а также торговле указанной продукцией, утвержденной постановлением Правительства РФ от 16. 01. 2007 г. № 15.
4. Порядок открытия расчетного счета и проведения операций по нему.
5. Учет расчетов с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками.
6. Учет кредитов и займов.
7. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами.

Контрольные вопросы:

1. Понятие кассовых операций.
2. Учет поступления и выбытия денежных средств.
3. Санкции за нарушение условий ведения кассовых операций.
4. Формы безналичных расчетов и порядок открытия расчетного счета.
5. Порядок проведения операций по расчетному счету.
6. Виды нарушений в учете денежных средств и безналичных расчетах, методика их выявления.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. Алексеева, Г.И. Бухгалтерский учет: Учебник / С.Р. Богомолец, Г.И. Алексеева, Т.П. Алавердова; Под ред. С.Р. Богомолец. - М.: МФПУ Синергия, 2013. - 720 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=451136#none>
2. [Бабаев Ю. А.](#) Бухгалтерский финансовый учет: Учебник / Ю.А.Бабаев, А.М.Петров и др.; Под ред. Ю.А.Бабаева - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Вузов. учеб.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 463 с.:
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=473546>
3. Толкаченко, А.А. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие: / А.А. Толкаченко, Н.Д. Амаглобели, В.А. Бородин; Под ред. Толкаченко А.А., - 5-е изд., перераб. и доп. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 239 с.:
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=884168>

Дополнительная литература:

1. Ерофеева, В.А. Бухгалтерский учет: краткий курс лекций / В.А. Ерофеева, О.В. Тимофеева. - М.: Юрайт, ИД Юрайт, 2013.
2. [Мельник М. В.](#) Практикум по бухгалтерскому учету и анализу : учеб. пособие / М.В. Мельник, С.Е. Егорова, Н.Г. Кулакова, Л.А. Юданова. - М. : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2017. - 120 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792681>

3. Нелезина, Е. П. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов / Е. П. Нелезина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2012. - 167 с. - <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=394822>
4. Неселовская, Т.М. Бухгалтерский учет: Учебник / Т.М. Неселовская. - М.: ИНФРА-М, 2013.
5. [Суглобов А. Е.](#) Бухгалтерский учет и анализ: Учебник / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, С.А. Хмелев [и др.]; под ред. д-ра экон. наук, проф. А.Е. Суглобова. - М.: РИОР: ИНФРА-М, 2017. - 478 с. - <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=549080>

Тема 15. Экспертное исследование операций по производству, реализации и формированию себестоимости продукции

Практическое (семинарское) занятие (2 часа)

1. Исследование операций по производству продукции.
2. Исследование операций по учету затрат и исчислению себестоимости продукции.

Самостоятельная работа (2 часа)

1. Понятие и задачи учета затрат на производство.
2. Классификация расходов организации по обычным видам деятельности.
3. Состав затрат, включаемых в себестоимость продукции, учитываемых при налогообложении прибыли.

Контрольные вопросы:

1. Исследование операций по производству продукции.
2. Исследование операций по учету затрат и исчислению себестоимости продукции.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. Алексеева, Г.И. Бухгалтерский учет: Учебник / С.Р. Богомолец, Г.И. Алексеева, Т.П. Алавердова; Под ред. С.Р. Богомолец. - М.: МФПУ Синергия, 2013. - 720 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=451136#none>
2. [Гетьман В. Г.](#) Бухгалтерский учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2017. - 601 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535748>
3. Толкаченко, А.А. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие: / А.А. Толкаченко, Н.Д. Амаглобели, В.А. Бородин; Под ред. Толкаченко А.А., - 5-е изд., перераб. и доп. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 239 с.: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=884168>

Дополнительная литература:

1. Ерофеева, В.А. Бухгалтерский учет: краткий курс лекций / В.А. Ерофеева, О.В. Тимофеева. - М.: Юрайт, ИД Юрайт, 2013.
2. Лунева, А.М. Бухгалтерский учет: Учебное пособие / М.П. Переверзев, А.М. Лунева; Под общ. ред. М.П. Переверзев. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013.
3. Мельник М. В. Практикум по бухгалтерскому учету и анализу : учеб. пособие / М.В. Мельник, С.Е. Егорова, Н.Г. Кулакова, Л.А. Юданова. - М. : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2017. - 120 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792681>
4. Неселовская, Т.М. Бухгалтерский учет: Учебник / Т.М. Неселовская. - М.: ИНФРА-М, 2013.

Тема 16. Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.

Практическое (семинарское) занятие (2 часа)

1. Методические подходы и процедуры экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
2. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
3. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
4. Исследование бухгалтером-экспертом операций по налогообложению организации.

Самостоятельная работа (2 часа)

1. Учет финансовых результатов от продажи продукции (работ, услуг)
2. Виды нарушений в учете продаж и финансовых результатов и методика их выявления.

Контрольные вопросы:

1. Методические подходы и процедуры экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
2. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
3. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
4. Исследование бухгалтером-экспертом операций по налогообложению организации.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. [Гетьман В. Г.](http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535748) Бухгалтерский учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2017. - 601 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535748>
2. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник для бакалавров / Е. С. Дубоносов. - 4-е изд., перераб. и доп. - М. : Изд-во Юрайт, 2016. - 278 с.
3. Толкаченко, А.А. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие: / А.А. Толкаченко, Н.Д. Амаглобели, В.А. Бородин; Под ред. Толкаченко А.А., - 5-е изд., перераб. и доп. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 239 с.:
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=884168>

Дополнительная литература:

1. Нелезина, Е. П. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов / Е. П. Нелезина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2012. - 167 с. -
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=394822>
2. Потапова, Е.А. Бухгалтерский учет: конспект лекций / Е.А. Потапова. - М.: Проспект, 2013.
3. [Суглобов А. Е.](http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=549080) Бухгалтерский учет и анализ: Учебник / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, С.А. Хмелев [и др.]; под ред. д-ра экон. наук, проф. А.Е. Суглобова. - М.: РИОР: ИНФРА-М, 2017. - 478 с. -
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=549080>
4. Судебная бухгалтерия: пособ. для студ. ВУЗов./ [Толкаченко А. А. и др.]; под ред. А. А. Толкаченко, В.А. Бородина.– 2-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007.
5. Судебно-бухгалтерская экспертиза: пособ. для студ. ВУЗов./ [Е.Р. Российская и др.]; под ред. Е.Р. Российской, Н.Д. Эриашвили.– М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2006.

Тема 17. Документально-ревизионное исследование хозяйственной деятельности Лекция (2 часа)

1. Понятие, задачи и значение хозяйственного контроля и документальной ревизии.
2. Порядок проведения ревизионной деятельности.
3. Особенности проведения ревизии по требованию правоохранительных органов.
4. Взаимодействие правоохранительных и ревизионных органов.

Практическое (семинарское) занятие (2 часа)

1. Задачи, организация и значение документальной ревизии.
2. Технология ревизионной деятельности.
3. Акт документальной ревизии.

Самостоятельная работа (1 час)

1. Методы исследования документальных данных.
2. Содержание методов документальной проверки и их применение в деятельности правоохранительных и контролирующих органов.
3. Использование методов фактической проверки в юридической практике.

Контрольные вопросы:

1. Понятие, задачи и значение хозяйственного контроля и документальной ревизии.
2. Порядок проведения ревизионной деятельности.
3. Особенности проведения ревизии по требованию правоохранительных органов.
4. Взаимодействие правоохранительных и ревизионных органов.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. [Бабаев Ю. А.](#) Бухгалтерский финансовый учет: Учебник / Ю.А.Бабаев, А.М.Петров и др.; Под ред. Ю.А.Бабаева - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Вузов. учеб.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 463 с.:
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=473546>
2. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник для бакалавров / Е. С. Дубоносов. - 4-е изд., перераб. и доп. - М. : Изд-во Юрайт, 2016. - 278 с.
3. Толкаченко, А.А. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие: / А.А. Толкаченко, Н.Д. Амаглобели, В.А. Бородин; Под ред. Толкаченко А.А., - 5-е изд., перераб. и доп. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 239 с.:
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=884168>

Дополнительная литература:

1. [Мельник М. В.](#) Практикум по бухгалтерскому учету и анализу : учеб. пособие / М.В. Мельник, С.Е. Егорова, Н.Г. Кулакова, Л.А. Юданова. - М. : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2017. - 120 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792681>
2. Нелезина, Е. П. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов / Е. П. Нелезина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2012. - 167 с. -
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=394822>
3. [Суглобов А. Е.](#) Бухгалтерский учет и анализ: Учебник / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, С.А. Хмелев [и др.]; под ред. д-ра экон. наук, проф. А.Е. Суглобова. - М.: РИОР: ИНФРА-М, 2017. - 478 с. -
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=549080>
4. Судебная бухгалтерия: пособ. для студ. ВУЗов./ [Толкаченко А. А. и др.]; под ред. А. А. Толкаченко, В.А. Бородина.– 2-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007.
5. Судебно-бухгалтерская экспертиза: пособ. для студ. ВУЗов./ [Е.Р. Российская и

др.]; под ред. Е.Р. Российской, Н.Д. Эриашвили.– М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2006.

Тема 18. Назначение и проведение судебно-бухгалтерской экспертизы хозяйственной деятельности. Лекция (2 часа)

1. Организация и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы.
2. Квалификация эксперта бухгалтера.
3. Назначение судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Права и обязанности эксперта-бухгалтера.
5. Судебно-бухгалтерская экспертиза в суде.
6. Права обвиняемого и судебно-бухгалтерская экспертиза.
7. Судебно-бухгалтерская экспертиза в гражданском и арбитражном процессах.
8. Заключение эксперта-бухгалтера.
9. Оценка заключения и допрос эксперта-бухгалтера.

Практическое (семинарское) занятие (2 часа)

1. Предмет, метод и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы.
2. Вопросы, решаемые экспертом-бухгалтером.
3. Роль следователя (суда) при производстве судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Назначение судебно-бухгалтерской экспертизы в гражданском и арбитражном процессах.
5. Документация по судебно-бухгалтерской экспертизе.

Самостоятельная работа (2 часа)

1. ФЗ «О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации» от 31.05.2001 № 73.
2. Предмет, метод и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы.
3. Организация судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Назначение судебно-бухгалтерской экспертизы в гражданском и арбитражном процессах.
5. Дополнительная и повторная судебно-бухгалтерская экспертиза.
6. Ответственность за экономические и налоговые преступления.
7. Экспертное исследование хозяйственных операций и процессов.

Контрольные вопросы:

1. Организация и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы.
2. Квалификация эксперта бухгалтера.
3. Назначение судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Права и обязанности эксперта-бухгалтера.
5. Судебно-бухгалтерская экспертиза в суде.
6. Права обвиняемого и судебно-бухгалтерская экспертиза.
7. Судебно-бухгалтерская экспертиза в гражданском и арбитражном процессах.
8. Заключение эксперта-бухгалтера.

9. Оценка заключения и допрос эксперта-бухгалтера.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. [Гетьман В. Г.](#) Бухгалтерский учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2017. - 601 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535748>
2. Дубоносов, Е. С. Судебная бухгалтерия : учебник для бакалавров / Е. С. Дубоносов. - 4-е изд., перераб. и доп. - М. : Изд-во Юрайт, 2016. - 278 с.
3. Толкаченко, А.А. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие: / А.А. Толкаченко, Н.Д. Амаглобели, В.А. Бородин; Под ред. Толкаченко А.А., - 5-е изд., перераб. и доп. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 239 с.:
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=884168>

Дополнительная литература:

1. [Мельник М. В.](#) Практикум по бухгалтерскому учету и анализу : учеб. пособие / М.В. Мельник, С.Е. Егорова, Н.Г. Кулакова, Л.А. Юданова. - М. : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2017. - 120 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792681>
2. Нелезина, Е. П. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов / Е. П. Нелезина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2012. - 167 с. -
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=394822>
3. [Суглобов А. Е.](#) Бухгалтерский учет и анализ: Учебник / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, С.А. Хмелев [и др.]; под ред. д-ра экон. наук, проф. А.Е. Суглобова. - М.: РИОР: ИНФРА-М, 2017. - 478 с. -
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=549080>
4. Судебная бухгалтерия: пособ. для студ. ВУЗов./ [Толкаченко А. А. и др.]; под ред. А. А. Толкаченко, В.А. Бородина.– 2-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007.
5. Судебно-бухгалтерская экспертиза: пособ. для студ. ВУЗов./ [Е.Р. Российская и др.]; под ред. Е.Р. Российской, Н.Д. Эриашвили.– М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2006.

8. Методические указания обучающимся

8.1. Рекомендации по подготовке к практическим (семинарским) занятиям

В процессе подготовки к занятию обучающийся должен: ознакомиться с планом занятия; изучить конспект лекций; изучить и, при необходимости,

законспектировать рекомендованную по теме литературу; самостоятельно проверить свои знания, руководствуясь контрольными вопросами.

Интерактивные формы

Организация образовательного процесса в настоящее время требует от преподавателя изменения процесса обучения: его структуры, форм организации деятельности, что означает возможность применения в обучении интерактивных методов. Применение интерактивных методов предусматривает организацию групповой работы обучающихся, в процессе которой формируются навыки социального поведения, освоения технологии совместной работы.

Круглый стол. Представляет собой метод активного обучения, позволяющий закрепить полученные ранее знания, восполнить недостающую информацию, сформировать умения решать проблемы, научить культуре ведения дискуссии. Характерной чертой «круглого стола» является сочетание тематической дискуссии с групповой консультацией. Основной целью проведения «круглого стола» является выработка у обучающихся профессиональных умений излагать мысли, аргументировать свои соображения, обосновывать предлагаемые решения и отстаивать их. При этом происходит закрепление изучаемой информации, выявление проблем и вопросов, подлежащих обсуждению. Основные задачи «круглого стола»: обсуждение в ходе дискуссии одной-двух проблемных, острых ситуаций по данной теме; иллюстрация мнений, положений с использованием различных наглядных материалов (схемы, диаграммы, графики, аудио-, видеозаписи, фото-, кинодокументы); тщательная подготовка основных выступающих, включающая не только подготовку докладов, обзоров, но и аргументированное высказывание своего мнения, взгляда на рассматриваемые проблемы.

«Круглый стол» целесообразно организовать следующим образом:

1) Преподавателем формулируются (рекомендуется привлекать и самих обучающихся) вопросы, обсуждение которых позволит всесторонне рассмотреть проблему;

2) Вопросы распределяются по подгруппам и раздаются участникам для целенаправленной подготовки;

3) Для освещения специфических вопросов могут быть приглашены специалисты (юрист, социолог, психолог, экономист);

4) В ходе занятия вопросы раскрываются в определенной последовательности.

Выступления специально подготовленных обучающихся обсуждаются и дополняются. Задаются вопросы, обучающиеся высказывают свои мнения, спорят, обосновывают свою точку зрения, т.е. основную часть «круглого стола» составляют ***дискуссия и дебаты.***

Тренинг. Представляет собой процесс получения навыков и умений в какой-либо области посредством выполнения последовательных заданий, действий или игр, направленных на достижение наработки и развития требуемого навыка.

Кейс-метод (разбор конкретных случаев, ситуаций). Метод анализа конкретных ситуаций – это техника обучения, использующая описание реальных

ситуаций и решения ситуационных задач. Метод способствует активизации обучающихся, стимулированию их успеха, подчеркиванию достижений участников. Обучающихся просят проанализировать конкретную ситуацию, разобраться в сути проблем, предложить возможные варианты решения. Метод анализа конкретной ситуации (ситуационный анализ, анализ конкретных ситуаций, case-study) – это педагогическая технология, основанная на моделировании ситуации или использования реальной ситуации в целях анализа данного случая, выявления проблем, поиска альтернативных решений и выработки оптимального решения проблем, с использованием приобретенных теоретических знаний.

8.2 Рекомендации по подготовке к лекционным занятиям

В ходе лекционных занятий обучающемуся необходимо вести конспектирование учебного материала. Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых впоследствии можно делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений. Для уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций преподавателю задаются уточняющие вопросы в устной или письменной форме.

Интерактивные формы

Организация образовательного процесса в настоящее время требует от преподавателя изменения процесса обучения: его структуры, форм организации деятельности, что означает возможность применения в обучении интерактивных методов. Применение интерактивных методов предусматривает организацию групповой работы обучающихся, в процессе которой формируются навыки социального поведения, освоения технологии совместной работы.

Лекция – конференция. Лекция-конференция – это лекция, по форме напоминающая пресс-конференцию. Данная лекция отличается от остальных интерактивных лекций тем, что оживление деятельности обучающихся на лекции-конференции достигается вследствие индивидуальной учебной работы с каждым. Цель такой лекции – подвести итоги в конце раздела, путем всестороннего обсуждения основных изученных вопросов. В задачи лекции-конференции входит отработка обучающимися умения ставить вопросы и давать на них ответы, обучение искусству аргументации, доказывания, опровержения, учета различных взглядов, позиций и мнений.

8.3. Рекомендации по выполнению самостоятельной работы

Самостоятельная работа по курсу включает: подготовку к лекционным и семинарским занятиям, выполнение индивидуальных творческих заданий, участие в подготовке интерактивных форм учебных занятий, в научных конференциях.

В силу специфики изучаемой дисциплины от обучающегося требуется корректное, грамотное изучение, анализ и обработка материала, обращение к различным видам записей (планирование, конспектирование, цитирование, реферирование, аннотирование).

9. Фонд оценочных средств

9.1. Вопросы для проведения зачета по курсу «Использование полиграфа в раскрытии и расследовании преступлений»

1. Понятие и виды скрываемой информации.
2. Характеристика и различия заведомо ложных показаний и непреднамеренно ложных сообщений.
3. Общая характеристика тактико-психологических приемов разоблачения лжи, используемых в следственной практике.
4. Методы убеждения, использования положительных свойств и «слабых мест» личности как приемы выявления скрываемых обстоятельств.
5. Пресечение лжи, выжидание, инерция - как приемы разоблачения ложных показаний как приемы выявления скрываемых обстоятельств.
6. Внезапность и последовательность предъявления доказательств как приемы выявления скрываемых обстоятельств.
7. Отвлечение внимания, создание впечатления «незаполненности», хорошей осведомленности следователя как приемы выявления скрываемых обстоятельств.
8. Понятие и общая характеристика вербальных и невербальных проявлений лжи.
9. Понятие «детектор лжи». Классификация детекторов лжи.
10. Основные цели использования полиграфа.
11. Основные теории инструментальной детекции лжи.
12. Правовые основы использования полиграфа в уголовном процессе. Соответствие применения полиграфа положениям Конституции РФ, Федерального закона "Об оперативно-розыскной деятельности" и другим нормативным документам.
13. Применение полиграфа в сфере гражданско-правовых и трудовых отношений. Использование полиграфа в кадровых проверках сотрудников правоохранительных органов.
14. Регистрация верхнего (грудного) и нижнего (брюшного) дыхания.
15. Регистрации сердечно-сосудистой активности: пульса, кровенаполнения сосудов и/или артериального давления.
16. Регистрация электрокожной проводимости (сопротивления кожи, кожно-гальванического рефлекса).
17. Датчики тремора (двигательной активности) и голоса.
18. Основные этапы проведения ОИП.
19. Стимулирующий тест.
20. Основные принципы подготовки вопросов для тестирования.
21. Отличия прямого и непрямого методов ОИП.
22. Понятие и классификация методов и методики исследования документальных данных.

23. Содержание методов документальной проверки и их применение в деятельности правоохранительных и контролирующих органов.
24. Направления использования методов фактической проверки в юридической практике.
25. Понятие, классификация и реквизиты бухгалтерских документов.
26. Способы фальсификации документов.
27. Значение бухгалтерских документов в расследовании экономических преступлений.
28. Сущность бухгалтерского счета и двойной записи.
29. Использование оценочных показателей синтетического и аналитического учета в юридической практике.
30. Понятие, значение, виды и строение бухгалтерского баланса.
31. Типы изменений в балансе.
32. Способы фальсификации бухгалтерского баланса.
33. Понятие, задачи учета и классификация материально-производственных запасов.
34. Документальное оформление поступления материальных запасов
35. Учет производственных запасов на складах и в бухгалтерии.
36. Виды нарушений в учете производственных запасов и методика их выявления.
37. Задачи, виды, формы и системы оплаты труда, порядок ее начисления.
38. Состав фонда заработной платы и выплат социального характера.
39. Документы по учету личного состава, труда и его оплаты.
40. Документальное оформление работ и выплата по договорам гражданско-правового характера.
41. Синтетический учет расчетов по оплате труда.
42. Учет удержаний из заработной платы.
43. Виды нарушений в учете труда и его оплаты и методика их выявления.
44. Понятие кассовых операций.
45. Учет поступления и выбытия денежных средств.
46. Санкции за нарушение условий ведения кассовых операций.
47. Формы безналичных расчетов и порядок открытия расчетного счета.
48. Порядок проведения операций по расчетному счету.
49. Виды нарушений в учете денежных средств и безналичных расчетах, методика их выявления.
50. Исследование операций по производству продукции.
51. Исследование операций по учету затрат и исчислению себестоимости продукции.
52. Методические подходы и процедуры экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
53. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
54. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.

55. Исследование бухгалтером-экспертом операций по налогообложению организации.
56. Понятие, задачи и значение хозяйственного контроля и документальной ревизии.
57. Порядок проведения ревизионной деятельности.
58. Особенности проведения ревизии по требованию правоохранительных органов.
59. Взаимодействие правоохранительных и ревизионных органов.
60. Организация и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы.
61. Квалификация эксперта бухгалтера.
62. Назначение судебно-бухгалтерской экспертизы.
63. Права и обязанности эксперта-бухгалтера.
64. Судебно-бухгалтерская экспертиза в суде.
65. Права обвиняемого и судебно-бухгалтерская экспертиза.
66. Судебно-бухгалтерская экспертиза в гражданском и арбитражном процессах.
67. Заключение эксперта-бухгалтера.
68. Оценка заключения и допрос эксперта-бухгалтера.

9.2. Итоговые контрольные задания по курсу «Использование полиграфа в раскрытии и расследовании преступлений» (раздел 1)

ВАРИАНТ 1

1. Перечислите основные виды скрываемой информации. Дайте сравнительную характеристику заведомо ложных показаний и непреднамеренно ложных сообщений.
2. Дайте характеристику понятия «детектор лжи». Раскройте классификацию полиграфов и общие принципы их работы.

ВАРИАНТ 2

1. Дайте сравнительную характеристику пассивной и активной лжи.
2. Раскройте прикладные возможности использования опроса с использованием полиграфа (ОИП).

ВАРИАНТ 3

1. Раскройте понятия самооговор, оговор других лиц, ложное алиби.
2. Раскройте основные условия и ограничения ОИП.

ВАРИАНТ 4

1. Раскройте понятия вербальные и невербальные проявления лжи.
2. Раскройте методику регистрации сердечно-сосудистой активности: пульса, кровенаполнения сосудов и/или артериального давления.

ВАРИАНТ 5

1. Раскройте особенности речевых высказываний, изменений голоса человека, свидетельствующие об эмоциональной напряженности.
2. Раскройте методику регистрации электрокожной проводимости (сопротивления кожи, кожно-гальванического рефлекса).

ВАРИАНТ 6

1. Раскройте признаки лжи в мимике лица, в глазах, в изменениях двигательной активности человека, свидетельствующие о его неискренности.
2. Дайте характеристику правовым основаниям использования ОИП в уголовном процессе.

ВАРИАНТ 7

1. Дайте характеристику следующим тактико-психологическим приемам разоблачения лжи, используемым в следственной практике: методы убеждения, использования положительных свойств и «слабых мест» личности.
2. Дайте характеристику правовым основаниям использования ОИП в сфере гражданско-правовых и трудовых отношений.

ВАРИАНТ 8

1. Раскройте основные требования к вопросам, применяемым при ОИП.
2. Раскройте методологию анализа полиграмм (понятие фона, реакции, артефакта).

ВАРИАНТ 9

1. Дайте характеристику следующим тактико-психологическим приемам разоблачения лжи, используемым в следственной практике: методы отвлечения внимания, создания впечатления «незаполненности», хорошей осведомленности следователя, форсированного допроса.
2. Раскройте методику регистрации верхнего (грудного) и нижнего (брюшного) дыхания.

ВАРИАНТ 10

1. Дайте характеристику следующим тактико-психологическим приемам разоблачения лжи, используемым в следственной практике: методы пресечения лжи, выжидания, инерции, внезапного и последовательного предъявления доказательств.
2. Раскройте методику регистрации тремора (двигательной активности) и голоса.

ТЕСТ для контроля знаний по «Использование полиграфа в раскрытии и расследовании преступлений» (раздел 2.)

Вопрос	Вариант ответа
1. Документ - это: а) основные реквизиты	

<p>б) показатель, характеризующий хозяйственную операцию в)* письменное доказательство, подтверждающее факт совершения хозяйственной операции, право на его совершение.</p>	
<p>2. Реквизиты - это: а) основа и начало учетных записей б)* показатель, характеризующий хозяйственную операцию, отраженную в документе в) содержание хозяйственной операции</p>	
<p>3. Документация - это: а)* способ бухгалтерского наблюдения за хозяйственной деятельностью операции б) измеритель хозяйственной операции в) основа информационной системы организации</p>	
<p>4. Производить записи в документах не разрешается: а) пастой шариковых ручек б) автоматизированным путем в)* простым карандашом</p>	
<p>5. Ответственным за организацию документооборота является: а) менеджер б)* главный бухгалтер в) инспектор по кадрам</p>	
<p>6. По назначению бухгалтерские документы подразделяются на: а) сводные, накопительные, разовые, комбинированные б) распорядительные, внутренние, внешние, бухгалтерского оформления в)* распорядительные, оправдательные, бухгалтерского оформления, комбинированные</p>	
<p>7. Какое гашение осуществляет бухгалтер при записи документов в учетные реквизиты? а)* оперативное гашение б) учетное гашение в) разовое гашение</p>	
<p>8. Куда передают особо важные документы по истечению срока хранения? а) в административный архив б) уничтожаются в)* в Государственный архив</p>	
<p>9. Движение документа - это: а) документация б)* документооборот в) документодвижение</p>	
<p>10. Бухгалтерским документом является: а) любой материальный носитель учетной информации б) любой документ, подписанный главным бухгалтером в)* любой материальный носитель данных бухгалтерского учета, который юридически подтверждает факт совершения хозяйственной операции</p>	
<p>11. Бухгалтерские документы по назначению подразделяются: а) на распорядительные и оправдательные б) на оправдательные и обвинительные в)* на распорядительные, оправдательные, комбинированные и документы бухгалтерского оформления</p>	
<p>12. По способ использования выделяют следующие группы документов: а) внутренние и внешние</p>	

<p>б)* разовые и накопительные в) сводные и промежуточные г) нет верного ответа</p>	
<p>13. Материальным носителем информации может являться: а) только учетный бланк б) только писчая бумага соответствующего формата в) только магнитный диск г)* варианты а, в</p>	
<p>14. Учетный бланк представляет собой: а)* разграфленный лист бумаги, содержащий необходимые реквизиты б) любой лист бумаги, подписанный главным бухгалтером в) фирменный бланк предприятия</p>	
<p>15. Документооборотом принято считать: а)* время от составления документа до его сдачи в архив б) время от составления документа до его сдачи в налоговую инспекцию в) сумму промежутков времени, когда документ используется</p>	
<p>16. По объему охвата объектов инвентаризации подразделяются: а) на внезапные и плановые б)* на полные и частичные в) нет верного ответа</p>	
<p>17. Результаты инвентаризации записывают в: а) журнал – ордер б) карточки учета в)* сличительные ведомости</p>	
<p>18. Инвентаризация является: а)* элементом метода бухгалтерского учета б) объектом бухгалтерского учета в) нет верного ответа</p>	
<p>19. Форма бухгалтерского учета – это: а) совокупность бухгалтерских регистров б) технологический процесс обработки информации в)* совокупность учетных регистров, методика и техника регистрации хозяйственных операций, технология и организация учетного процесса</p>	
<p>20. Из приведенного перечня бухгалтерских документов выберите распорядительные документы: а) накладная на отпуск материалов в производство; б) расходный кассовый ордер; в)* чек на получение наличных денег с расчетного счета; г) акт приема-передачи основных средств.</p>	
<p>21. Ведомость распределения косвенных расходов относится к категории документов: а) исполнительным; б)* бухгалтерского оформления; в) комбинированным; г) распорядительным.</p>	
<p>22. Из приведенного ниже перечня выберите первичный документ: а)* приходный кассовый ордер; б) группировочные ведомости; в) кассовые отчеты; г) любой из ответов верен.</p>	

<p>23. Каким образом исправляются ошибки , допущенные при составлении первичной документации:</p> <p>а) заполняются новые документы;</p> <p>б) неправильный текст зачеркивается так, чтобы было можно прочесть;</p> <p>в)* зачеркнутое и над ним делается правильная запись со ссылкой на исполнителя;</p> <p>г) неправильный текст зачеркивается так, чтобы было невозможно прочесть</p>	
<p>24. При заполнении первичного документа свободные (незаполненные) строки:</p> <p>а) не заполняются;</p> <p>б)* обязательно прочеркиваются;</p> <p>в) проставляются нули;</p> <p>г) заполняются по желанию бухгалтера.</p>	
<p>25. Кто несет ответственность за сохранность бухгалтерских документов?</p> <p>а) руководитель организации;</p> <p>б)* главный бухгалтер;</p> <p>в) специально назначенный работник архива;</p> <p>г) все работники бухгалтерии.</p>	
<p>26. В какой последовательности происходит процесс обработки документов в бухгалтерии организации:</p> <p>а) таксировка, контировка, проверка по существу, проверка документов по форме, группировка по экономическому содержанию;</p> <p>б) контировка, проверка по форме, проверка по существу, группировка по экономическому содержанию;</p> <p>в) проверка по существу, контировка, группировка по экономическому содержанию, проверка по форме, таксировка;</p> <p>г)* проверка по существу, проверка по форме, таксировка, сортировка, проверка по экономическому содержанию, контировка.</p>	
<p>27. В каких первичных документах не допускаются исправления:</p> <p>а)* расходные и приходные кассовые ордера;</p> <p>б) распоряжения на проведение инвентаризации;</p> <p>в) накладная на получение товара;</p> <p>г) авансовый отчет.</p>	

9.3. Примерная тематика письменных работ (реферат, доклад и др.)

1. Способы защиты скрываемой информации: ложь, обман, неправда.
2. Характеристика и различия заведомо ложных показаний и непреднамеренно ложных сообщений.
3. Основные способы выявления скрываемой информации (физический, психофармакологический, психологический, психофизиологический).
4. Понятие и общая характеристика вербальных и невербальных проявлений лжи.
5. Характеристика тактико-психологических приемов разоблачения лжи, используемых в следственной практике.
6. История развития инструментальной детекции лжи.
7. Прикладные возможности использования опроса с использованием полиграфа (ОИП).
8. Научные основы инструментальной детекции лжи.
9. Релевантные (критические), иррелевантные (нейтральные), контрольные вопросы и их роль в ОИП.

10. Аппаратные (информационные) каналы полиграфа и их значение.
11. Правовые основы применения ОИП при расследовании преступлений, в сфере гражданско-правовых и трудовых отношений.
12. Использование полиграфа в кадровых проверках сотрудников правоохранительных органов.
13. Содержание методов документальной проверки и их применение в деятельности правоохранительных и контролирующих органов.
14. Направления использования методов фактической проверки в юридической практике.
15. Способы фальсификации документов.
16. Значение бухгалтерских документов в расследовании экономических преступлений.
17. Сущность бухгалтерского счета и двойной записи.
18. Использование оценочных показателей синтетического и аналитического учета в юридической практике.
19. Типы изменений в балансе.
20. Способы фальсификации бухгалтерского баланса.
24. Понятие, классификация и оценка основных средств.
21. Первичный и аналитический учет наличия и движения основных средств.
22. Синтетический учет наличия и движения основных средств.
23. Виды нарушений в учете основных средств и методика их выявления.
24. Документальное оформление поступления материальных запасов
25. Учет производственных запасов на складах и в бухгалтерии.
26. Синтетический учет производственных запасов.
27. Виды нарушений в учете производственных запасов и методика их выявления.
28. Задачи, виды, формы и системы оплаты труда, порядок ее начисления.
29. Состав фонда заработной платы и выплат социального характера.
30. Документы по учету личного состава, труда и его оплаты.
31. Документальное оформление работ и выплата по договорам гражданско-правового характера.
32. Синтетический учет расчетов по оплате труда.
33. Учет удержаний из заработной платы.
34. Виды нарушений в учете труда и его оплаты и методика их выявления.
35. Учет поступления и выбытия денежных средств.
36. Санкции за нарушение условий ведения кассовых операций.
37. Формы безналичных расчетов и порядок открытия расчетного счета.
38. Порядок проведения операций по расчетному счету.
39. Виды нарушений в учете денежных средств и безналичных расчетах, методика их выявления.
40. Исследование операций по производству продукции.
41. Исследование операций по учету затрат и исчислению себестоимости продукции.
42. Классификация расходов организации по обычным видам

деятельности.

43. Состав затрат, включаемых в себестоимость продукции, учитываемых при налогообложении прибыли.
44. Методические подходы и процедуры экспертного исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
45. Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
46. Документальные приемы исследования операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли.
47. Исследование бухгалтером-экспертом операций по налогообложению организации.
48. Порядок проведения ревизионной деятельности.
49. Особенности проведения ревизии по требованию правоохранительных органов.
50. Взаимодействие правоохранительных и ревизионных органов.
51. Организация и объекты судебно-бухгалтерской экспертизы.
52. Квалификация эксперта бухгалтера.
53. Назначение судебно-бухгалтерской экспертизы.
54. Права и обязанности эксперта-бухгалтера.
55. Судебно-бухгалтерская экспертиза в суде.
56. Права обвиняемого и судебно-бухгалтерская экспертиза.
57. Судебно-бухгалтерская экспертиза в гражданском и арбитражном процессах.
58. Заключение эксперта-бухгалтера и его оценка.

10. Перечень основной и дополнительной литературы

10.1 Основная литература

1. [Бабаев Ю. А.](#) Бухгалтерский финансовый учет: Учебник / Ю.А.Бабаев, А.М.Петров и др.; Под ред. Ю.А.Бабаева - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Вузов. учеб.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 463 с.:
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=473546>
2. [Гетьман В. Г.](#) Бухгалтерский учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ИНФРА-М, 2017. - 601 с.
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=535748>
3. Дифференциальная психофизиология и психология: ключевые идеи: Монография / Т.Ф. Базылевич. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 340 с.
<http://znanium.com/bookread2.php?book=372393>.
4. Китаев-Смык Л.А. Психология стресса. М.: издательство МГУ, 1983. С. 2 – 31.
5. Психофизиология: общая, возрастная, дифференциальная, клиническая: Учебник/Марютина Т.М. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 436 с.
<http://znanium.com/bookread2.php?book=502847>.

6. Холодный Ю. И. Применение полиграфа: тернистый путь эволюции терминологии // Юридическая психология. – 2012. – № 2. – С. 32. – 36.

10.2 Дополнительная литература

1. Воробьев А. Г. О полиграфе как средстве оценки степени исправления осужденных военнослужащих: новый подход к старой проблеме // Право в Вооруженных Силах. – 2012. - № 11. – С.106. – 110.
2. Комиссарова Я.В., Семенов В.В. особенности невербальной коммуникации в ходе расследования преступлений. М., 2004.
3. Комиссарова Я. В. Обоснованность методик экспертиз с применением полиграфа // Уголовный процесс. – 2013. - № 7. – С.74. – 83.
4. Мельник М. В. Практикум по бухгалтерскому учету и анализу : учеб. пособие / М.В. Мельник, С.Е. Егорова, Н.Г. Кулакова, Л.А. Юданова. - М. : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2017. - 120 с. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=792681>
6. Нелезина, Е. П. Судебно-бухгалтерская экспертиза [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов / Е. П. Нелезина. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2012. - 167 с. - <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=394822>
7. Орлов Ю. К. Использование полиграфа в уголовном процессе: рекомендации по оценкам экспертиз // Уголовный процесс. – 2013. - № 8. – С. 64. -73.
8. Психология: Учебник / П.С. Гуревич. - 2-е изд. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 332 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=452129>.
9. Суглобов А. Е. Бухгалтерский учет и анализ: Учебник / А.Е. Суглобов, Б.Т. Жарылгасова, С.А. Хмелев [и др.]; под ред. д-ра экон. наук, проф. А.Е. Суглобова. - М.: РИОР: ИНФРА-М, 2017. - 478 с. - <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=549080>
10. Толкаченко, А.А. Судебная бухгалтерия: Учебное пособие: / А.А. Толкаченко, Н.Д. Амаглобели, В.А. Бородин; Под ред. Толкаченко А.А., - 5-е изд., перераб. и доп. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 239 с.: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=884168>

10.3 Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституция Российской Федерации.
2. Уголовный кодекс Российской Федерации.
3. Гражданский кодекс Российской Федерации.

10.4. Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»
Юридическая научная библиотека издательства «СПАРК» (<http://www.lawlibrary.ru/>), научная электронная библиотека «КиберЛенинка»; словари, справочники, энциклопедии (<http://www.lebed.com/slovo.html>); тексты научных трудов (<http://znanium.com>).

11. Информационное и программное обеспечение

11.1 Программное обеспечение

Для успешного освоения дисциплины, обучающейся использует следующие программные средства:

1. операционная система Windows или Linux;
2. пакет офисных программ Microsoft Office или Libre Office.

11.2. Информационно-справочные системы

1. Справочная правовая система «Консультант Плюс».
2. Электронные каталоги научной библиотеки СГЮА – автоматизированная библиотечная программа ИРБИС.
3. Ресурсы электронно-библиотечной системы «ИНФРА-М».
4. Виртуальная обучающая среда Moodle.
5. Информационно - правовая система «Lexpro».

12. Материально-техническое обеспечение дисциплины

В целях обеспечения учебного процесса при необходимости используется аудитория, оборудованная мультимедийной техникой.