Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце: ФИО: Сыров Игорь Анатольевич

СТЕРЛИТАМАКСКИЙ ФИЛИАЛ

Должность: Дирек В ДЕРАЛЬНОГО ГОСУ ДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО Дата подписания: 30.10.2023 12:01:17 УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ УЧИКальный программный ключ:

уникальный программный ключ: b683afe664d7e9f64175886cf9626a19474au36CKИЙ УНИВЕРСИТЕТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ»

Факультет	сультет Экономический	
Кафедра	афедра <u>Экономической теории и анализа</u>	
A	ннотация рабочей программы дисциплины (модуля)	
дисциплина	Б1.В.12 Судебная экономическая экспертиза	
	часть, формируемая участниками образовательных отношений	
	Специальность	
38.05.01	Экономическая безопасность	
код	наименование специальности	
	Программа	
Экона	омико-правовое обеспечение экономической безопасности	
	Форма обучения	
	Очная	
	Для поступивших на обучение в	

Стерлитамак 2023

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций

Формируемая компетенция (с указанием кода)	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине (модулю)
ПК-2. Способен готовить аналитические материалы для принятия мер по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации	ПК-2.1. Использует основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности	Обучающейся должен знать: перечень основных правила поведения, положения и требования профессиональной этики и служебного этикета, лиц осуществляющих судебно — экономическую экспертизу Обучающийся должен уметь: определять основные правила поведения, положения и требования профессиональной этики и служебного этикета, лиц осуществляющих судебно — экономическую экспертизу. Обучающийся должен владеть: навыками выполнения профессиональных задач с учетом основных норм поведения, положений и требований профессиональной этики и
	ПК-2.2. Применяет правовые нормы и требования при выявлении подозрительных операций и сделок в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации	служебного этикета Обучающийся должен знать: перечень возможных нарушений и злоупотреблений в экономической сфере; способы и методы их обнаружения с целью их фиксации при проведении экспертизы Обучающийся должен уметь: применять на практике способы и методы обнаружения нарушений и злоупотреблений в экономической сфере с целью их фиксации при проведении экспертизы. Обучающийся должен владеть: навыками использования способов и методов обнаружения

ПК-2.3. Осуществляет экономические расчеты и использует их результаты не своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию террориз в организации и обеспечен экономической безопасности хозяйствующих субъектов	выявленных нарушений для их раскрытия и пресечения дальнейших нарушений. Обучающийся должен уметь: применять основные методики основные методы выявления и документирования выявленных нарушений для их раскрытия и пресечения
---	--

2. Цели и место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Цели изучения дисциплины:

Получение теоретических знаний и приобретение практических навыков по методологии и организации экономической экспертизы, использование экономической информации в исследованиях при обобщении и реализации результатов экспертизы.

Дисциплина реализуется в рамках части, формируемой участниками образовательных отношений. Для освоения дисциплины необходимы компетенции, сформированные в рамках изучения следующих дисциплин: Организация и методика проведения налоговых проверок, Правовые основы национальной системы по противодействию легализации преступных доходов, Экономические основы противодействия коррупционной деятельности.

Дисциплина изучается на 5 курсе в 9 семестре

3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость (объем) дисциплины составляет 4 зач. ед., 144 акад. ч.

Obj. ov. hyggynd hygy	Всего часов
Объем дисциплины	Очная форма обучения
Общая трудоемкость дисциплины	144
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	
лекций	18
практических (семинарских)	30
другие формы контактной работы (ФКР)	0,2
Учебных часов на контроль (включая часы подготовки):	
дифференцированный зачет	
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся (СР)	95,8

Формы контроля	Семестры
дифференцированный зачет	9

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

4.1. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах)

No	Наименование раздела / темы	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			
п/п	дисциплины	Контактная работа с преподавателем			CP
		Лек	Пр/Сем	Лаб	
1	Теоретические, процессуальные и	12	20	0	47,8
	организационные основы судебно-				
	экономической экспертизы				
1.1	Судебная экспертиза - основная	2	2	0	6,8
	процессуальная форма использования				
	специальных знаний в				
	судопроизводстве				
1.2	Правовые и организационные основы	2	4	0	7
	бухгалтерского учета и судебно-				
	экономической экспертизы				
1.3	Предмет и метод судебно-	2	4	0	7
	бухгалтерской экспертизы				
1.4	Организация судебно-экономической	2	4	0	7
	экспертизы				
1.5	Исследовательская стадия судебно-	2	4	0	10
	экономической экспертизы		_	1	
1.6	Ответственность за экономические и	2	2	0	10
	налоговые правонарушения				
2	Методика судебно-экономической	6	10	0	48
	экспертизы				

2.1	Экспертное исследование операций с	0	2	0	12
	денежными средствами в кассе и на				
	счетах в банке				
2.2	Экспертное исследование операций с	2	2	0	12
	материально-производственными				
	запасами				
2.3	Экспертное исследование операций по	2	2	0	12
	труду и заработной плате				
2.4	Экспертное исследование операций по	2	4	0	12
	формированию финансовых				
	результатов и использованию прибыли				
	Итого	18	30	0	95,8

4.2. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам)

Курс практических/семинарских занятий

№	Наименование раздела / темы дисциплины	Содержание
1	Теоретические, процессуальные и о	оганизационные основы супебно-
1	экономической экспертизы	рганизационные основы судсоно-
1.1	Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве	 Роль эксперта судебно-экономической экспертизы в системе судебной экономической экспертизы. Процессуальный статус и компетенция эксперта судебно-экономической экспертизы. Отличительные признаки судебно-экономической экспертизы. Отличительные признаки аудита финансово-хозяйственной деятельности организаций. Отличительные признаки ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.
1.2	Правовые и организационные основы бухгалтерского учета и судебно-экономической экспертизы	 Допущения и требования формирования учетной политики организации. Основные элементы бухгалтерского учета. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам при их оформлении и экспертизе. Оформление и последующая экспертиза бухгалтерских документов. Особенности проведения изъятия документов в соответствии с нормами права.
1.3	Предмет и метод судебно- бухгалтерской экспертизы	 Общенаучные методы экспертизы. Документальные методы экспертизы. Виды процедур судебно – экономической экспертизы. Виды экспертных процедур.

		5. Источники информации судебно- экономической экспертизы.
1.4	Организация судебно- экономической экспертизы	1. Порядок назначения судебно- экономической экспертизы по уголовным делам на стадии расследования уголовного дела. 2. Порядок назначения судебно- экономической экспертизы по уголовным делам на стадии рассмотрения дела в суде. 3. Порядок назначения судебно- экономической экспертизы по гражданским делам. 4. Принципы планирования судебно- экономической экспертизы. 5. План и программа экспертного исследования. 6. Элементы стандарта экономической судебной экспертизы.
1.5	Исследовательская стадия судебно- экономической экспертизы	 Принципы судебно-бухгалтерской экспертизы. Компетенции эксперта-бухгалтера. Особенности производства судебно-экономической экспертизы по уголовным и гражданским делам. Содержание заключения судебно-экономической экспертизы. Процессуальные требования в оценке качества заключения эксперта-бухгалтера. Условия назначения дополнительной и повторной судебно- экономической экспертизы. Особенности использования заключения эксперта в уголовном, гражданском и арбитражном процессе.
1.6	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	Ответственность руководителя и главного бухгалтера организации в соответствии с законодательством в области бухучета. 2. Права и обязанности главного бухгалтера организации. 3. Права и обязанности кассира организации в соответствии с законодательством. 4. Понятие - уголовное правонарушение. 5. Виды уголовных правонарушений в сфере экономики и налогообложения. 6. Ответственность за уголовные экономические преступления. 7. Понятие налогового правонарушения. 8. Виды налогового правонарушения.

2	Методика судебно-экономической экспертизы		
2.1	Экспертное исследование операций	1. Объекты экспертизы операций с	
	с денежными средствами в кассе и	денежными средствами.	
	на счетах в банке	2. Основные источники информации,	
	na o to tan B oanko	используемые при экспертизе операций с	
		денежными средствами.	
		3. Методы применяемые экспертом при	
		исследовании операций с денежными	
		1	
		средствами.	
		4. Назовите основные расчетно-	
		аналитические методы, применяемые при	
		экспертизе операций с денежными	
		средствами в кассе и на счетах в банке.	
		5. Сущность инвентаризации денежных	
		средств.	
		6. Основные документальные приемы	
		проверки.	
2.2	Экспертное исследование операций	1. Объекты экспертизы операций с	
2.2	с материально-производственными	материально-производственными запасами.	
	1	2. Основные источники информации,	
	запасами	1 1 , ,	
		используемые при экспертизе операций с	
		материально-производственными запасами.	
		3. Методы, применяемые экспертом при	
		исследовании операций с материально-	
		производственными запасами.	
		4. Основные расчетно-аналитические	
		методы, применяемые при экспертизе	
		операций с материально-производственными	
		запасами.	
		5. Цели проверки норм при производстве	
		продукции (работ, услуг).	
		1 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
2.3	Экспертное исследование операций	1. Объекты экспертизы операций по	
	по труду и заработной плате	труду.	
	ne ipjaj ii supuceriicii iiiture	2. Основные источники информации,	
		используемые при экспертизе операций по	
		труду и заработной плате.	
		1 2 2	
		3. Методы, применяемые экспертом при	
		исследовании операций по труду.	
		4. Методы, применяемые экспертом при	
		исследовании операций заработной плате.	
		5. Основные расчетно-аналитические	
		методы, применяемые при экспертизе	
		операций по труду и заработной плате.	
		6. Аналитические процедуры при	
		проверке операций заработной плате.	
		7. Приемы, используемые экспертом при	
		проверке налогообложения расчетов с	
		персоналом по оплате труда.	
		8. Процедуры применяемые экспертом	
		при проверке правильности расчета сумм	

		отпускных по временной нетрудоспособности.
2.4	Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли	 Методы, применяемые экспертом при исследовании операций по формированию финансовых результатов. Методы, применяемые экспертом при исследовании операций по использованию прибыли. Основные расчетно-аналитические методы, применяемые при экспертизе операций по формированию финансовых результата. Основные расчетно-аналитические методы, применяемые при экспертизе операций по использованию прибыли. Основные расчетно-аналитические методы, применяемые при экспертизе операций по формированию финансовых результата. Сущность экспертизы организации бухгалтерского и аналитического учета операций по формированию финансовых результатов. Особенности проверки фондов и резервов. Особенности привлечения экспертов при проверке налогообложения операций организации.

Курс лекционных занятий

№	Наименование раздела /	Содержание
312	темы дисциплины	Содержание
1		
1		ые и организационные основы судебно-
	экономической экспертизы	
1.1	Судебная экспертиза -	Задачи и объекты судебной экспертизы.
	основная процессуальная	Классификации судебных экспертиз. Понятие, цели
	форма использования	и задачи судебно-экономической экспертизы.
	специальных знаний в	История развития судебно-экономической
	судопроизводстве	экспертизы. Эксперт судебно-экономической
		экспертизы, его процессуальный статус и
		компетенция. Отличительные признаки судебно-
		экономической экспертизы, аудита и ревизии
		финансово-хозяйственной деятельности
		организаций.
1.2	Правовые и организационные	Концептуальные основы бухгалтерского учета и
	основы бухгалтерского учета	отчетности. Система нормативного регулирования
	и судебно-экономической	бухгалтерского учета и отчетности. Правовые
	экспертизы	основы организации бухгалтерского учета.
		Требования, предъявляемые к бухгалтерским
		документам. Изъятие бухгалтерских документов.

1.3	Предмет и метод судебно- бухгалтерской экспертизы Организация судебно- экономической экспертизы	Предмет судебно-экономической экспертизы. Объекты судебно-экономической экспертизы. Система методов судебно-экономической экспертизы. Бухгалтерские и аналитические процедуры. Информационное обеспечение судебно-экономической экспертизы. Стадии судебно-экспертного исследования в бухгалтерской экспертизе. Особенности назначения судебно-экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве. Порядок назначения судебно-экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессе. Планирование процесса судебно-экономической экспертизы. Стандарт	
1.5	Исследовательская стадия судебно-экономической экспертизы	проведения судебно-экономической экспертизы. Принципы экспертного исследования. Пределы компетенции судебного эксперта-бухгалтера. Заключение судебно-экономической экспертизы. Оценка заключения судебно-экономической экспертизы. Дополнительная и повторная судебно-экономической экспертизы. Использование заключения эксперта-бухгалтера. Мероприятия судебно-бухгалтерской экспертизы для предупреждения правонарушений в хозяйственной деятельности.	
1.6	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	Права, обязанности и ответственность бухгалтера организации. Уголовная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Административная ответственность за экономические и налоговые правонарушения. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.	
2			
2.2	Экспертное исследование	Стандарт экспертного исследования операций с	
	операций с материально-	материально-производственными запасами	
	производственными запасами	(объекты, источники информации, методические	
		приемы и процедуры экспертизы). Расчетно-	
		аналитические методические приемы исследования	
		операций с материально-производственными	
		запасами. Документальные приемы исследования	
		операций с материально-производственными запасами.	
2.3	Экспертное исследование	Стандарт экспертного исследования операций по	
	операций по труду и	труду и заработной плате (объекты, источники	
	заработной плате	информации, методические приемы и процедуры	
		экспертизы). Расчетно-аналитические методические	
		приемы исследования операций по труду и	
		заработной плате. Документальные приемы	
		исследования операций по труду и заработной	
2.4	Экспертное исследование	плате. Стандарт экспертного исследования операций по	
2.4	операций по формированию	формированию финансовых результатов и	
	финансовых результатов и	использованию финансовых результатов и использованию прибыли (объекты, источники	
	Tillancoppin posynbiatob ii	nenonesobamino npriobam (oobekibi, neio minki	

использованию прибыли	информации, методические приемы и процедуры
	экспертизы). Расчетно-аналитические методические
	приемы исследования операций по формированию
	финансовых результатов и использованию прибыли.
	Документальные приемы исследования операций по
	формированию финансовых результатов и
	использованию прибыли. Судебно-бухгалтерская
	экспертиза налогообложения операций организации.