

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Сыров Игорь Анатольевич
Должность: Директор
Дата подписания: 30.10.2023 11:48:38
Уникальный программный ключ:
b683afe664d7e9f64175886cf9626a196149ad36

СТЕРЛИТАМАКСКИЙ ФИЛИАЛ
ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО
УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«УФИМСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ»

Факультет
Кафедра

Экономический
Экономической теории и анализа

Аннотация 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

Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Форма обучения

Очная

Для поступивших на обучение в
2023 г.

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)
<p>ПК-2. Способен готовить аналитические материалы для принятия мер по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации</p>	<p>ПК-2.1. Использует основы законодательства по линии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации в профессиональной деятельности</p>	<p>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 служебного этикета</p>
	<p>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</p>	<p>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</p>

		нарушений и злоупотреблений в экономической сфере с целью их фиксации при проведении экспертизы
	ПК-2.3. Осуществляет экономические расчеты и использует их результаты в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов	Обучающийся должен знать: основные методы выявления и документирования 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 дальнейших нарушений. Обучающийся должен владеть: способами применения основных методик выявления и документирования выявленных нарушений для их раскрытия и пресечения дальнейших нарушений;

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.

Объем дисциплины	Всего часов
	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)

№ п/п	Наименование раздела / темы дисциплины	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)				СР
		Контактная работа с преподавателем			СР	
		Лек	Пр/Сем	Лаб		
1	Теоретические, процессуальные и организационные основы судебно-экономической экспертизы	12	16	0	55,8	
1.1	Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве	2	2	0	10	
1.2	Правовые и организационные основы бухгалтерского учета и судебно-экономической экспертизы	2	4	0	10	
1.3	Предмет и метод судебно-бухгалтерской экспертизы	2	4	0	10	
1.4	Организация судебно-экономической экспертизы	2	2	0	5,8	
1.5	Исследовательская стадия судебно-экономической экспертизы	2	2	0	10	
1.6	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	2	2	0	10	
2	Методика судебно-экономической экспертизы	6	14	0	40	

2.1	Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке	2	4	0	10
2.2	Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами	2	4	0	10
2.3	Экспертное исследование операций по труду и заработной плате	2	4	0	10
2.4	Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли	0	2	0	10
	Итого	18	30	0	95,8

4.2. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам)

Курс лекционных занятий

№	Наименование раздела / темы дисциплины	Содержание
1	Теоретические, процессуальные и организационные основы судебно-экономической экспертизы	
1.1	Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве	Задачи и объекты судебной экспертизы. Классификации судебных экспертиз. Понятие, цели и задачи судебно-экономической экспертизы. История развития судебно-экономической 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 основы бухгалтерского учета и судебно-экономической экспертизы	Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности. Правовые основы организации бухгалтерского учета. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам. Изъятие бухгалтерских документов.
1.3	Предмет и метод судебно-бухгалтерской экспертизы	1. Общенаучные методы экспертизы. 2. Документальные методы экспертизы. 3. Виды процедур судебно – экономической экспертизы. 4. 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

		<p>экспертизы по гражданским делам.</p> <ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. Принципы судебно-бухгалтерской экспертизы. 2. Компетенции эксперта-бухгалтера. 3. Особенности производства судебно-экономической экспертизы по уголовным и гражданским делам. 4. Содержание заключения судебно-экономической экспертизы. 5. Процессуальные требования в оценке качества заключения эксперта-бухгалтера. 6. Условия назначения дополнительной и повторной судебно-экономической экспертизы. 7. Особенности использования заключения эксперта в уголовном, гражданском и арбитражном процессе.
1.6	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	<p>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.</p>
2	Методика судебно-экономической экспертизы	
2.1	Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке	<ol style="list-style-type: none"> 1. Объекты экспертизы операций с денежными средствами. 2. Основные источники информации, используемые при экспертизе операций с денежными средствами. 3. Методы применяемые экспертом при исследовании операций с денежными 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 с материально-производственными запасами	<p>Стандарт экспертного исследования операций с материально-производственными запасами (объекты, источники информации, методические приемы и процедуры экспертизы). Расчетно-аналитические методические приемы исследования операций с материально-производственными запасами. Документальные приемы исследования</p>

		операций с материально-производственными запасами.
2.3	Экспертное исследование операций по труду и заработной плате	Стандарт экспертного исследования операций по труду и заработной плате (объекты, источники 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 плате.

Курс практических/семинарских занятий

№	Наименование раздела / темы дисциплины	Содержание
1	Теоретические, процессуальные и организационные основы судебно-экономической экспертизы	
1.1	Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в судопроизводстве	<ol style="list-style-type: none"> 1. Роль эксперта судебно-экономической экспертизы в системе судебной экономической экспертизы. 2. Процессуальный статус и компетенция эксперта судебно-экономической экспертизы. 3. Отличительные признаки судебно-экономической экспертизы. 4. Отличительные признаки аудита финансово-хозяйственной деятельности организаций. 5. Отличительные признаки ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций
1.2	Правовые и организационные основы бухгалтерского учета и судебно-экономической экспертизы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Допущения и требования формирования учетной политики организации. 2. Основные элементы бухгалтерского учета. 3. Требования, предъявляемые к бухгалтерским документам при их оформлении и экспертизе. 4. Оформление и последующая экспертиза бухгалтерских документов. 5. Особенности проведения изъятия документов в соответствии с нормами права.
1.3	Предмет и метод судебно-бухгалтерской экспертизы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Общенаучные методы экспертизы. 2. Документальные методы экспертизы. 3. Виды процедур судебно – экономической экспертизы. 4. Виды экспертных процедур. 5. Источники информации судебно-экономической экспертизы.
1.4	Организация судебно-	<ol style="list-style-type: none"> 1. Порядок назначения судебно-

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

	на счетах в банке	<p>2. Основные источники информации, используемые при экспертизе операций с денежными средствами.</p> <p>3. Методы применяемые экспертом при исследовании операций с денежными средствами.</p> <p>4. Назовите основные расчетно-аналитические методы, применяемые при экспертизе операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке.</p> <p>5. Сущность инвентаризации денежных средств.</p> <p>6. Основные документальные приемы проверки.</p>
2.2	Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами	<p>1. Объекты экспертизы операций с материально-производственными запасами.</p> <p>2. Основные источники информации, используемые при экспертизе операций с материально-производственными запасами.</p> <p>3. Методы, применяемые экспертом при исследовании операций с материально-производственными запасами.</p> <p>4. Основные расчетно-аналитические методы, применяемые при экспертизе операций с материально-производственными запасами.</p> <p>5. Цели проверки норм при производстве продукции (работ, услуг).</p>
2.3	Экспертное исследование операций по труду и заработной плате	<p>1. Объекты экспертизы операций по труду.</p> <p>2. Основные источники информации, используемые при экспертизе операций по труду и заработной плате.</p> <p>3. Методы, применяемые экспертом при исследовании операций по труду.</p> <p>4. Методы, применяемые экспертом при исследовании операций заработной плате.</p> <p>5. Основные расчетно-аналитические методы, применяемые при экспертизе операций по труду и заработной плате.</p> <p>6. Аналитические процедуры при проверке операций заработной плате.</p> <p>7. Приемы, используемые экспертом при проверке налогообложения расчетов с персоналом по оплате труда.</p> <p>8. Процедуры применяемые экспертом при проверке правильности расчета сумм отпускных по временной нетрудоспособности.</p>

2.4	<p>Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Методы, применяемые экспертом при исследовании операций по формированию финансовых результатов. 2. Методы, применяемые экспертом при исследовании операций по использованию прибыли. 3. Основные расчетно-аналитические методы, применяемые при экспертизе операций по формированию финансовых результата. 4. Основные расчетно-аналитические методы, применяемые при экспертизе операций по использованию прибыли. 5. Основные расчетно-аналитические методы, применяемые при экспертизе операций по формированию финансовых результата. 6. Сущность экспертизы организации бухгалтерского и аналитического учета операций по формированию финансовых результатов. 7. Особенности проверки фондов и резервов. 8. Особенности привлечения экспертов при проверке налогообложения операций организации.
-----	--	--