Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце: ФИО: Сыров Игорь Анатольевич

СТЕРЛИТАМАКСКИЙ ФИЛИАЛ

Должность: Дирекфе дерального государственного Бюджетного образовательного Дата подписания: 30.10.2023 12:06:23

УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

Уникальный программный ключ: b683afe664d7e9f64175886cf9626a19{14} МСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ»

Факультет Экономический Кафедра Экономической теории и анализа Рабочая программа дисциплины (модуля) Б1.В.12 Судебная экономическая экспертиза дисциплина часть, формируемая участниками образовательных отношений Специальность 38.05.01 Экономическая безопасность наименование специальности код Программа Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности Форма обучения Заочная Для поступивших на обучение в 2022 г.

Разработчик (составитель)

старший преподаватель

Брежнева О. В.

ученая степень, должность, ФИО

yc	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с гановленными в образовательной программе индикаторами достижения мпетенций	3
2.	Цели и место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы	4
ак об	Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества адемических или астрономических часов, выделенных на контактную работу учающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную боту обучающихся	5
ук	Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с азанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных нятий	5
	4.1. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах)	5
	4.2. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам)	6
	Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по сциплине (модулю)	8
6.	Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)	9
	6.1. Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)	9
	6.2. Перечень электронных библиотечных систем, современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем	.0
	6.3. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства	0.
	Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного оцесса по дисциплине (модулю)1	
-1	- 1	

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 в своей профессиональной деятельности в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в организации и обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов	нарушений и злоупотреблений в экономической сфере с целью их фиксации при проведении экспертизы Обучающийся должен знать: основные методы выявления и документирования выявленных нарушений для их раскрытия и пресечения дальнейших нарушений. Обучающийся должен уметь: применять основные методык выявленных нарушений для их раскрытия и пресечения дальнейших нарушений для их раскрытия и пресечения дальнейших нарушений. Обучающийся должен владеть: способами применения основных методик выявления и документирования и документирования выявленных нарушений для их раскрытия и пресечения дальнейших 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 6 курсе в 11, 12 семестрах

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 144 акад. ч.

Объем дисциплины	Всего часов Заочная форма обучения
Общая трудоемкость дисциплины	144
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	
лекций	8
практических (семинарских)	14
другие формы контактной работы (ФКР)	0,2
Учебных часов на контроль (включая часы подготовки):	7,8
дифференцированный зачет	
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся (СР)	114

Формы контроля	Семестры
дифференцированный зачет	12

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)

№	Наименование раздела / темы	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			
п/п	дисциплины	Контактная работа с преподавателем			СР
		Лек	Пр/Сем	Лаб	
1	Теоретические, процессуальные и	4	8	0	70
	организационные основы судебно-				
	экономической экспертизы				
1.1	Судебная экспертиза - основная процессуальная форма использования специальных знаний в	2	0	0	12
1.2	судопроизводстве	0	2	0	12
1.2	Правовые и организационные основы бухгалтерского учета и судебно- экономической экспертизы	U	2	U	12
1.3	Предмет и метод судебно- бухгалтерской экспертизы	2	0	0	12
1.4	Организация судебно-экономической экспертизы	0	2	0	12
1.5	Исследовательская стадия судебно- экономической экспертизы	0	2	0	10
1.6	Ответственность за экономические и налоговые правонарушения	0	2	0	12

2	Методика судебно-экономической	4	6	0	44
2.1	Экспертизы Экспертное исследование операций с денежными средствами в кассе и на счетах в банке	2	0	0	12
2.2	Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами	0	2	0	12
2.3	Экспертное исследование операций по труду и заработной плате	0	2	0	10
2.4	Экспертное исследование операций по формированию финансовых результатов и использованию прибыли	2	2	0	10
	Итого	8	14	0	114

4.2. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам)

Курс лекционных занятий

No	Наименование раздела /	Содержание	
	темы дисциплины		
1	Теоретические, процессуальные и организационные основы судебно-		
	экономической экспертизы		
1.1	Судебная экспертиза -	Задачи и объекты судебной экспертизы.	
	основная процессуальная	Классификации судебных экспертиз. Понятие, цели и	
	форма использования	задачи судебно-экономической экспертизы. История	
	специальных знаний в	развития судебно-экономической экспертизы.	
	судопроизводстве	Эксперт судебно-экономической экспертизы, его	
		процессуальный статус и компетенция.	
		Отличительные признаки судебно-экономической	
		экспертизы, аудита и ревизии финансово-	
		хозяйственной деятельности организаций.	
1.3	Предмет и метод судебно-	Предмет судебно-экономической экспертизы.	
	бухгалтерской экспертизы	Объекты судебно-экономической экспертизы.	
		Система методов судебно-экономической	
		экспертизы. Бухгалтерские и аналитические	
		процедуры. Информационное обеспечение судебно-	
		экономической экспертизы.	
2	Методика судебно-экономической экспертизы		
2.1	Экспертное исследование	Стандарт экспертного исследования операций с	
	операций с денежными	денежными средствами в кассе и на счетах в банке	
	средствами в кассе и на	(объекты, источники информации, методические	
	счетах в банке	приемы и процедуры экспертизы). Расчетно-	
		аналитические методические приемы исследования	
		операций с денежными средствами в кассе и на	
		счетах в банке. Документальные приемы	
		исследования операций с денежными средствами в	
		кассе и на счетах в банке.	
2.4	Экспертное исследование	Стандарт экспертного исследования операций по	
	операций по формированию	формированию финансовых результатов и	
	финансовых результатов и	использованию прибыли (объекты, источники	
	использованию прибыли	информации, методические приемы и процедуры	
		экспертизы). Расчетно-аналитические методические	

п	приемы исследования операций по формированию
¢	ринансовых результатов и использованию прибыли.
Д	Іокументальные приемы исследования операций по
d	рормированию финансовых результатов и
И	спользованию прибыли. Судебно-бухгалтерская
Э:	кспертиза налогообложения операций организации.

Курс практических/семинарских занятий

№	Наименование раздела /	Содержание	
1	Темы дисциплины	TIO M OBESTURATION TO ACHODE L'EVITAGNA-	
_	Теоретические, процессуальные и организационные основы судебно- экономической экспертизы		
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.	
1.4	Организация 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 проведения судебно-экономической экспертизы.	
1.5	Исследовательская стадия 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	Методика судебно-экономиче	ской экспертизы	
2.2	Экспертное исследование операций с материально-производственными запасами	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 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 плате.
2.4	Экспертное исследование	Стандарт экспертного исследования операций по
	операций по формированию	формированию финансовых результатов и
	финансовых результатов и	использованию прибыли (объекты, источники
	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

5. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

Вопросы на самостоятельное рассмотрение

- 1. Понятие судебной экономической экспертизы.
- 2. Предмет судебной экономической экспертизы как области практической деятельности.
- 3. Задачи судебной экономической экспертизы (идентификационные, классификационные, диагностические и ситуационные).
- 4. Понятие объекта судебной экономической экспертизы. Классификации объектов по различным основаниям.
- 5. Методы судебно-экспертной деятельности.
- 6. Судебно-экспертные методики. Подразделение судебно-экспертных методик на виды: родовая (видовая), типовая и конкретная (частная). Реквизиты экспертных методик.
- 7. История развития судебной экономической экспертизы и судебно-экспертных учреждений России.
- 8. Система и функции государственных судебно-экспертных учреждений России.
- 9. Особенности производства судебных экспертиз вне экспертных учреждениях.
- 10. Понятие судебного эксперта.
- 11. Права и ответственность судебного эксперта.
- 12. Независимость судебного эксперта. Компетентность судебного эксперта.
- 13. Порядок получения допуска на право самостоятельного производства судебных экспертиз. Повышение квалификации судебного эксперта.
- 14. Руководитель судебно-экспертного учреждения. Его функции.
- 15. Права и ответственность руководителя судебно-экспертного учреждения.
- 16. Порядок осуществления контроля за обоснованностью заключения эксперта.
- 17. Основы взаимодействия руководителя судебно-экспертного учреждения с субъектами судебно-экспертной деятельности.
- 18. Подготовка материалов к назначению судебной экономической экспертизы.
- 19. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном процессе.

- 20. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы гражданском процессе.
- 21. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы арбитражном процессе.
- 22. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы и делам об административных правонарушениях.
- 23. Требования к вопросам, выносимым на экспертное исследование.
- 24. Выбор судебного эксперта и судебно-экспертного учреждения.
- 25. Структура и содержание постановления следователя и определения суда о назначении судебной экономической экспертизы.
- 26. Права участников процесса при назначении судебной экономической экспертизы.
- 27. Удовлетворение ходатайств и основания отвода эксперта.
- 28. Вопросы защиты конституционных прав участников процесса при назначении и производстве судебной экономической экспертизы.
- 29. Типичные ошибки, допускаемые при назначении судебной экономической экспертизы.
- 30. Стадии судебно-экспертного исследования
- 31. Форма и содержание заключения эксперта.
- 32. Экспертная инициатива.
- 33. Информатизация и компьютеризация судебно-экспертной деятельности.
- 34. Заключение эксперта в системе судебных доказательств.
- 35. Оценка заключения судебного эксперта следователем и судом.
- 36. Допрос эксперта в ходе предварительного следствия и в суде.
- 37. Экспертные ошибки: их виды, классификация, пути выявления и устранения

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

6.1. Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля) Основная учебная литература:

- 1. Селезнев, А.В. Судебная экспертиза : учебное пособие / А.В. Селезнев, Э.В. Сысоев ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Тамбовский государственный технический университет». Тамбов : , 2012. 97 с. Библиогр. в кн.. ; То же [Электронный ресурс]. URL: обращения http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=277920. (дата обращения 20.05.2022)
- 2. Методологические основы судебно-экономической экспертизы: Монография / Т.В. Котенева. 2-е изд. М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. 212 с.: 60х90 1/16. (Научная мысль) (Переплёт) ISBN 978-5-16-011317-3; То же [Электронный ресурс]. URL: http://znanium.com/bookread2.php?book=519521 (дата обращения 20.05.2022)

Дополнительная учебная литература:

1. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Учеб. пособие / Т.Б. Бердникова. - М.: ИНФРА-М, 2011. - 215 с.: 60х88 1/16. - (Высшее образование). (обложка) ISBN 978-5-16-000487-7, [Электронный ресурс]. - URL: http://znanium.com/bookread2.php?book=243670 (дата обращения 20.05.2022)

2. Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе: Монография / Е.Р. Россинская. - 3-е изд., доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 736 с.: 60х90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-91768-458-1, ; То же [Электронный ресурс]. - URL: http://znanium.com/bookread2.php?book=501090 (дата обращения 20.05.2022)

6.2. Перечень электронных библиотечных систем, современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем

No	Наименование документа с указанием реквизитов
п/п	
1	Договор на доступ к ЭБС ZNANIUM.COM между БашГУ в лице директора СФ
	БашГУ и ООО «Знаниум»№ 3/22-эбс от 05.07.2022
2	Договор на доступ к ЭБС «ЭБС ЮРАЙТ» (полная коллекция) между БашГУ в лице
	директора СФ БашГУ и ООО «Электронное издательство ЮРАЙТ» № 1/22-эбс от
	04.03.2022
3	Договор на доступ к ЭБС «Университетская библиотека онлайн» между БашГУ и
	«Нексмедиа» № 223-950 от 05.09.2022
4	Договор на доступ к ЭБС «Лань» между БашГУ и издательством «Лань» № 223-948
	от 05.09.2022
5	Договор на доступ к ЭБС «Лань» между БашГУ и издательством «Лань» № 223-949
	от 05.09.2022
6 Соглашение о сотрудничестве между БашГу и издательством «Лань» № 5	
	05.09.2022
7	ЭБС «ЭБ БашГУ», бессрочный договор между БашГУ и ООО «Открытые
	библиотечные системы» № 095 от 01.09.2014 г.
8	Договор на БД диссертаций между БашГУ и РГБ № 223-796 от 27.07.2022
9	Договор о подключении к НЭБ и о предоставлении доступа к объектам НЭБ между
	БашГУ в лице директора СФ БашГУ с ФГБУ «РГБ» № 101/НЭБ/1438-П от
	11.06.2019
10	Договор на доступ к ЭБС «ЭБС ЮРАЙТ» (полная коллекция) между УУНиТ в лице
	директора СФ УУНиТ и ООО «Электронное издательство ЮРАЙТ» № 1/23-эбс от
	03.03.2023

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - сеть «Интернет»)

№ п/п	Адрес (URL)	Описание страницы
1	https://www.consultant.ru/	Консультант Плюс

6.3. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства

Наименование программного обеспечения		
Office Standart 2010 RUS OLP NL Acdmc 200 /Лицензионный договор №04297 от 9.04.201		
Windows XP Лицензионное соглашение MSDN. Государственный контракт №9 от		
18.03.2008 г. ЗАО «СофтЛайн»		
Office Standart 2007 Russian OpenLicensePack NoLevel Acdmc 137 / ЗАО «СофтЛайн		
Трейд». Государственный контракт от 18.03.2008		

7. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Тип учебной аудитории	Оснащенность учебной аудитории
Читальный зал,	учебная мебель, персональные
помещение для самостоятельной работы	компьютеры, учебно-наглядные
	пособия
учебная аудитория для проведения занятий	учебная мебель, доска мультимедиа-
семинарского типа, центр (класс) деловых игр	проектор, экран настенный, учебно-
	наглядные пособия
учебная аудитория для проведения занятий	учебная мебель, доска, мультимедиа-
лекционного типа, учебная аудитория для	проектор, экран настенный, учебно-
текущего контроля и промежуточной аттестации	наглядные пособия